

钱江水利开发股份有限公司

600283

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告.....	20
十二、备查文件目录.....	29

一、重要提示

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人何中辉，主管会计工作负责人张棣生，会计机构负责人（会计主管人员）王朝晖声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：钱江水利开发股份有限公司
公司英文名称：QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD
公司英文名称缩写：QJSL
- 2、公司法定代表人：何中辉
- 3、公司董事会秘书：吉清
联系地址：浙江省杭州市赤山埠路 47 号(现更名三台山路 3 号)
电话：0571--87974386
传真：0571--87974400
公司证券事务代表：贾庆洲
联系地址：浙江省杭州市赤山埠路 47 号(现更名三台山路 3 号)
电话：0571--87974387
传真：0571--87974400
E-mail：jiaqingzhou@sina.com
- 4、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(现更名三台山路 3 号)
邮政编码：310013
公司国际互联网网址：<http://www.qjwater.com>
公司电子信箱：qjwrj@mail.hz.zj.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：钱江水利
公司 A 股代码：600283
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 30 日
公司首次注册登记地点：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦
公司法人营业执照注册号：330001005361（1/2）
公司税务登记号码：国税浙字 002918 33000071255815X 浙地税字 330000525002818 33000071255815X
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内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

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	29,972,414.09
净利润	16,527,630.94

扣除非经常性损益后的净利润	-17,281,575.51
主营业务利润	74,427,532.09
其他业务利润	3,562,085.12
营业利润	13,093,032.92
投资收益	17,146,309.93
补贴收入	1,000,000.00
营业外收支净额	-1,266,928.76
经营活动产生的现金流量净额	-211,936,245.87
现金及现金等价物净增加额	266,069,341.74

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	18,080,364.39
各种形式的政府补贴	1,000,000.00
债务重组损益	-157,419.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	19,716,617.10
短期投资收益	985,228.17
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-2,195,135.50
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,836,735.44
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-38,343.87
所得税影响数	-5,093,734.66
少数股东损益影响数	9,036.80
各项未经常性营业外收入、支出	-334,142.42
合计	33,809,206.45

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比上期增减 (%)	2002 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	157,333,692.97	218,425,868.67	218,425,868.67	-27.96	250,922,199.73
利润总额	29,972,414.09	35,526,423.30	35,526,423.30	-15.63	97,833,548.48
净利润	16,527,630.94	27,760,744.29	28,856,028.26	-40.46	48,568,609.86
扣除非经常性损益的净利润	-17,281,575.51	13,460,999.49	14,556,283.46	-228.38	52,103,983.64
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减 (%)	2002 年末
		调整后	调整前		
总资产	1,641,526,947.88	1,568,357,368.14	1,568,357,368.14	4.67	1,568,557,497.09
股东权益	891,304,284.99	888,529,349.99	889,624,633.96	0.3	859,822,969.24
经营活动产生的现金流量净额	-211,936,245.87	-117,661,602.20	-117,661,602.20	80.12	93,730,528.97
主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期增减 (%)	2002 年
		调整后	调整前		
每股收益 (全面摊薄)	0.06	0.10	0.10	-40.00	0.17
最新每股收益					
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	1.8543	3.1243	3.2436	-40.65	5.6487
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	-1.9389	-1.5150	-1.6362	27.98	6.0599

每股经营活动产生的现金流量净额	-0.74	-0.41	-0.41	80.49	0.33
每股收益（加权平均）	0.06	0.10	0.10	-40.00	0.17
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（全面摊薄）	-0.06	0.05	0.05	-220	0.18
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（加权平均）	-0.06	0.05	0.05	-220	0.18
净资产收益率（加权平均）（%）	1.8543	3.1243	3.2436	-40.65	5.6487
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	-1.9477	-1.5150	-1.6362	28.56	6.0599
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减 （%）	2002 年末
		调整后	调整前		
每股净资产	3.12	3.11	3.12	0.32	3.01
调整后的每股净资产	2.65	2.63	2.63	0.76	2.51

（四）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.3504	8.3883	0.26	0.26
营业利润	1.4690	1.4756	0.05	0.05
净利润	1.8543	1.8627	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	-1.9389	-1.9477	-0.06	-0.06

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	285,330,000	514,988,938.53	29,263,358.96	9,754,453.01	58,947,052.50	888,529,349.99
本期增加	0	513,804.06	4,202,124.60	1,400,708.20	16,527,630.94	21,243,559.60
本期减少	0	0	0	0	18,468,624.60	18,468,624.60
期末数	285,330,000	515,502,742.59	33,465,483.56	11,155,161.21	57,006,058.84	891,304,284.99

资本公积增加系：1、本公司控股子公司钱江水电控股本期增加股权投资准备，本公司按投资比例计算计入 348,564.06 元。2、本公司向参股公司浙江钱江科技发展有限公司收取资金占用费超出银行同期存款利率部分 165,240.00 元转入。

盈余公积增加系：根据董事会决议按母公司实现净利润弥补上年度亏损后的可供分配利润提取 10% 的法定盈余公积 2,801,416.40 元，提取 5% 的法定公益金 1,400,708.20 元。

未分配利润减少系：本期增加系净利润转入；本期减少系根据 2004 年董事会决议确定、经公司 2003 年度股东大会审议通过分配 2003 年度现金股利 1,426.65 万元以及按 2004 年度净利润提取 10% 法定盈余公积和 5% 法定公益金，合计减少 18,468,624.60 元。

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	200,330,000							200,330,000
其中:								
国家持有股份	60,330,000							60,330,000
境内法人持有股份	139,670,000							139,670,000
境外法人持有股份								
其他	330,000							330,000
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	200,330,000							200,330,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	85,000,000							85,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	85,000,000							85,000,000
三、股份总数	285,330,000							285,330,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 47,743 户其中非流通股股东 5 户, 流通 A 股股东 47,738 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
水利部综合开发管理中心	0	60,330,000	21.14	未流通		国有股东
浙江省水利水电投资集团有限公司	0	57,670,000	20.21	未流通	质押 28,830,000	法人股东

浙江省水电实业公司	0	43,990,000	15.42	未流通		法人股东
嵊州市水电开发有限公司	0	38,010,000	13.32	未流通		法人股东
山西信托投资有限责任公司荣宝信托	0	1,969,700	0.69	已流通	未知	社会公众股东
李国祥	0	330,000	0.12	未流通		自然人股东
楼文睿	0	225,350	0.08	已流通	未知	社会公众股东
蔡晓炜	0	205,400	0.07	已流通	未知	社会公众股东
吕春花	0	194,650	0.07	已流通	未知	社会公众股东
李正红	0	182,780	0.06	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未发现前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：水利部综合开发管理中心

法人代表：王文珂

成立日期：1999 年 11 月 30 日

主要经营业务或管理活动：该中心是水利部直属的事业单位，负责全国范围内的部属水利经营性资产的运营管理。

(2) 实际控制人情况

公司名称：水利部

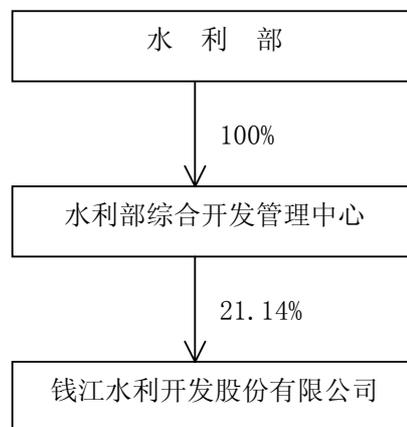
法人代表：中国政府

水利部综合开发管理中心是水利部的直属事业单位。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
浙江省水利水电投资集团有限公司	马其忠	600,000,000	2002-08-01	经营国有资产、实业投资、水利开发
浙江省水电实业公司	陈烨兴	80,000,000	1992-10-26	水利资源开发、业务培训等
嵊州市水电开发有限公司	关志强	90,000,000	1996-12-28	水利、水电、供水项目开发等

浙江省水利水电投资集团有限公司持本公司股份的 20.21%，为公司第二大法人股东；
浙江省水电实业公司持本公司股份的 15.42%，为公司第三大法人股东；
嵊州市水电开发有限公司持本公司股份的 13.32%，为公司第四大法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
山西信托投资有限责任公司荣宝信托	1,969,700	A股
楼文睿	225,350	A股
蔡晓炜	205,400	A股
吕春花	194,650	A股
李正红	182,780	A股
王素芳	180,000	A股
马诗韬	180,000	A股
张海根	176,850	A股
温祖兵	150,000	A股
吕珊	137,050	A股

公司未发现前十名流通股股东之间，存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司未发现前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
何中辉	董事长	男	42	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
张棣生	副董事长、总经理	男	52	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
李国祥	副董事长	男	46	2002-05-30	2005-05-30	330,000	330,000	0	
王林江	董事、常务副总经理	男	38	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	

王猛照	董事	男	65	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
叶建桥	董事	男	34	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
叶舟	董事	男	41	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
步余君	董事	男	47	2003-06-02	2005-05-30	0	0	0	
吴雄伟	独立董事	男	43	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
陈建根	独立董事	男	42	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
张为民	独立董事	男	51	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
陈玲	独立董事	女	43	2003-10-09	2005-05-30	0	0	0	
裘全顺	监事会主席	男	54	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
周吉	监事	男	43	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
沈建中	监事	男	42	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
吴天石	副总经理	男	52	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
王朝晖	财务总监	男	39	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	
吉清	董事会秘书	男	40	2002-05-30	2005-05-30	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

何中辉: 1998年12月至2003年5月任钱江水利开发股份有限公司董事、总经理; 2003年6月至2003年12月任钱江水利开发股份有限公司董事、董事长、总经理; 2004年1月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、董事长; 2002年1月至今任舟山市自来水有限公司董事、董事长; 1993年至1994年到日本研修, 曾任浙江省水利厅规划计划处副处长, 舟山市人民政府副秘书长。

张棣生: 1978年6月至1983年9月在浙江省水利厅人事处工作; 1983年9月至1985年7月在杭州大学就读; 1985年7月至1993年3月在浙江省水利厅人事劳动处, 任主任科员; 1993年3月任副处长; 1995年10月任处长; 1997年7月至2000年10月在浙江省农水、排灌总站任主任、供水公司经理; 2000年10月至2002年5月曾任浙江省水利厅水政水资源处处长, 浙江省水土保持委员会办公室副主任, 浙江省用水管理所所长; 2002年6月至2003年12月任钱江水利开发股份有限公司董事、副董事长; 2004年1月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、副董事长、总经理。

李国祥: 1996年10月至2003年10月任嵊州市水电开发有限公司董事、董事长; 1998年12月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、副董事长; 2001年6月至今任钱江硅谷控股有限责任公司董事、董事长、总经理。曾任河北易金汽车发展公司副董事长、总经理。

王林江: 1998年12月至2002年5月任钱江水利开发股份有限公司董事、常务副总经理、董事会秘书; 2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司董事, 常务副总经理; 2001年6月至2003年11月任钱江硅谷控股有限责任公司董事; 2002年8月至2003年11月任钱江水电控股有限公司董事, 2001年2月至今任嵊州市投资发展有限公司董事、董事长; 2000年11月至今任浙江天堂硅谷创业投资有限公司董事。

王猛照: 1998年12月至2003年5月任钱江水利开发股份有限公司董事、董事长; 2003年5月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、名誉董事长; 2001年1月至2003年11月任浙江育青科技发展有限公司董事、董事长; 2001年6月至2003年11月任钱江硅谷控股有限责任公司董事, 2002年8月至2003年11月任钱江水电控股有限公司董事。

叶建桥: 1997年12月至2000年7月任水利部经济管理局产业发展处处长助理; 1997年4月至2000年4月任重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司董事; 2000年4月至今任四川岷江水利电力

股份有限公司董事；2000年8月至2002年5月任水利部综合事业局资产管理运营处副处长；2002年6月至今任水利部综合开发管理中心副主任；2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司董事。

叶舟：1998年1月至2002年2月任浙江省水电实业公司总经理，浙江省水利厅水电处处长；2002年3月至今任浙江省水利厅水电处处长；2000年至今任浙江省水电开发管理中心主任；1999年2月至今任钱江水利开发股份有限公司董事。

步余君：1995年10月至2000年12月任浙江省水利水电工程局局党委书记、局长；2001年1月至2002年4月任浙江省水利水电建设投资公司董事长；2002年5月至今任浙江省水利水电投资集团有限公司党委委员，副总经理，2003年6月至今任钱江水利开发股份有限公司董事。

吴雄伟：1997年7月至1999年7月任金华市信托投资股份有限公司总经理助理，基金总部总经理；1999年7月至2001年12月任金华市信托投资股份有限公司副总经理兼资产管理总部总经理；2002年1月至今任博时基金管理公司董事长；2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

张为民：1998年9月至1999年7月任华东勘测设计研究院院长助理；1999年8月至2000年11月任华东勘测设计研究院副院长，2000年12月至今任华东勘测设计院院长；2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

陈建根：1992年至2000年1月任浙江浙财会计师事务所副所长；2000年2月至2001年1月借调中国证监会杭州特派办上市公司监管处工作；2001年1月至2004年2月任浙江华达通信器材集团公司财务总监，总会计师；2004年2月至今任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司副总经理；2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

陈玲：1998年3月至1999年6月任浙江省水利水电勘测设计院水电室副主任；1999年7月至2001年2月任浙江省水利水电勘测设计院项目经理；2001年3月至2004年9月任浙江省水利水电勘测设计院规范设计院主任工程师；2004年10月至今任杭州浙大正源水利水电设计咨询有限公司副总经理、总工；2003年10月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

吴天石：1998年12月至今任钱江水利开发股份有限公司副总经理；2000年12月至2003年7月任钱江水利赤山埠供水分公司经理；2003年11月至今任钱江水利赤山埠供水分公司经理；2002年8月至今任钱江水电控股有限公司监事；2002年7月至2003年12月任浙江省松阳安民水电站有限公司董事。

王朝晖：1998年12月至2001年8月任钱江水利开发股份有限公司财务部经理，2001年9月至今任钱江水利开发股份有限公司财务总监，2003年11月至今任浙江育青科教发展有限公司董事、董事长；2002年8月至2003年11月任钱江水电控股有限公司董事、常务副总经理；2000年6月至今任浙江钱江科技发展有限公司董事；2002年1月至2003年12月任龙泉市广安电站开发有限责任公司监事，2002年3月至2003年4月龙泉市均益水电有限公司监事。

吉清：1998年至2002年5月任香港科发发展公司总经理，2002年5月至今任钱江水利开发股份有限公司董事会秘书；2003年11月至今任钱江硅谷控股有限责任公司董事。

裘全顺：1998年1月至2001年11月任嵊州市人民政府办公室主任，2002年1月至今任嵊州市水电开发有限公司副总经理，2002年6月任钱江水利开发股份有限公司监事会主席。

周吉：1997年4月至2002年8月任浙江省水利水电建设投资公司财务部经理；2002年8月至今任浙江省水利水电投资集团有限公司财务审计部副经理；1998年12月至今任钱江水利开发股份有限公司监事。

沈建忠：1998年12月至2002年5月任钱江水利开发股份有限公司监事、办公室主任；2002年6月至今任钱江水利开发股份有限公司监事、董事会办公室主任；2002年1月至2003年12月任龙泉市广安电站开发有限责任公司董事、董事长；2002年3月至2003年4月任龙泉市均益水电有限公司董事、董事长。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
叶建桥	水利部综合开发管理中心	副主任	2002-01-01	是

步余君	浙江省水利水电投资集团有限公司	副总经理	2002-08-01	是
叶舟	浙江省水电开发管理中心	主任	2000-01-01	是
裘全顺	嵊州市水电开发有限公司	副总经理	2002-01-01	是
周吉	浙江省水利水电投资集团有限公司	财务审计部副经理	2002-08-01	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
何中辉	舟山市自来水有限公司	董事长	2001-06-01	否
张棣生	钱江水电控股有限公司	董事长	2002-06-01	否
王林江	嵊州市投资发展有限公司	董事长	2001-02-01	否
王朝晖	浙江育青科教发展有限公司	董事长	2003-11-01	否
步余君	浙江省松阳县安民水电站有限公司	董事长	2002-07-01	否
李国祥	钱江硅谷控股有限责任公司	董事长	2001-06-01	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：经董事会薪酬与考核委员会考核评价、董事会确认。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司二届二次董事会通过的《公司高级管理人员的薪酬考核制度》执行。

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	190.55
金额最高的前三名董事的报酬总额	85.55
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	75.40
独立董事的津贴	12
独立董事的其他待遇	独立董事出席董事会和股东大会以及其行使职权所需费用由公司承担。独立董事的年度津贴为每人 3 万元(含税)。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
叶建桥	是
步余君	是
叶舟	是
裘全顺	是
周吉	是

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
40-30	1
30-20	6
10	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 843 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	457
销售人员	112
技术人员	146
财务人员	40
行政人员	88

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学及大学以上学历	54
大中专学历	217

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会发布的证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通过》的要求，对《公司章程》有关条款进行了修改，并通过了《公司募集资金使用管理办法》，为公司规范动作提供了制度保证。公司治理的实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
吴雄伟	4	4	0	0	
陈建根	4	4	0	0	
张为民	4	4	0	0	
陈玲	4	4	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司具有独立完整的业务和自主经营能力，与控股股东之间没有同业竞争。公司拥有独立完整的供应、生产销售网络，有稳定的客户群和一定的市场占有率。

2)、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理上完全独立，公司董事会、监事会和公司经理班子均独立于控股股东运作。

3)、资产方面：公司及下属子公司独立拥有公司生产经营所需的完整的生产设备、配套设备、房屋和建筑物并全部计入固定资产。公司没有控股股东占用本公司资产或向外单位提供担保的情况。

4)、机构方面：公司有独立的董事会、监事会、经理层及相应的管理机构。控股股东按法定程序行使股东权利，不存在干预公司机构设置、生产经营管理的情况。

5)、财务方面：公司财务完全独立，有独立的公司会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户，依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

2004 年度在公司领取薪酬的公司高级管理人员严格按照二届二次董事会通过的《公司高级管理人员的薪酬考核制度》进行业绩考评。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 4 月 9 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上刊登了召开公司 2003 年度股东大会的通知及相关董事会决议和讨论事项。

钱江水利开发股份有限公司 2003 年度股东大会于 2004 年 5 月 11 日上午 9:00 在杭州金溪山庄召开，出席本次年度股东大会的股东及股东代表 4 人，代表股数（包括授权代表人代表股数）200330000 股，占公司总股份的 70.21%，会议由董事长何中辉先生主持，公司所有董事、监事及公司高级管理人员列席了会议。本次会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

- (1) 公司 2003 年度报告正文和摘要；
- (2) 公司 2003 年度董事会工作报告；
- (3) 公司 2003 年度监事会工作报告；
- (4) 公司 2003 年度利润分配方案；
- (5) 续聘浙江天健会计师事务所有限公司；
- (6) 修改《公司章程》部分条款；

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 12 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，在公司董事会的领导下，公司积极推进战略转型、拓展公司主业；同时从目标预算入手，强化了管理，规范了分子公司的运作，加大了监管力度，有效地控制经营风险，从而以稳定、有序的运行状态渡过了因主业转型而相对困难的一年，基本完成了年度的目标任务。

截止 2004 年底，公司总资产达 16.4 亿元，净资产 8.9 亿元，公司全年主营业务收入 15733 万元，实现净利润 1653 万元。公司全年共完成售水量 9466.47 万立方米，比上年增加了 1099 万立方米，发电生产在全省缺水少雨的情况下，累计完成发电量 8639 万千瓦时。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

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)。

(2) 主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
水电	32,063,806.57	20.38	11,771,403.03	15.82
供水	102,086,867.51	64.89	59,005,277.56	79.27
安装	31,402,502.96	19.96	3,505,979.82	4.71
其它	145,867.92	0.09	144,871.68	0.19
其中:关联交易				
合计	165,699,044.96	/	74,427,532.09	/
内部抵消	8,365,351.99	/		/
合计	157,333,692.97	99.49	74,427,532.09	99.99

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) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
水电	32,063,806.57	20,150,412.94	37.15
供水	102,086,867.51	42,193,901.70	58.67
安装	22,237,904.29	18,592,373.90	16.39

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
浙江省育青科教发展有限公司	科教产业	科教产业、房地产	29,000,000.00	119,390,000.00	-4,770,000.00
舟山市自来水有限公司	自来水生产供应、管道安装等	自来水	245,000,000.00	351,830,000.00	13,830,000.00
嵊州市投资发展有限公司	供水、水资源开发、实业投资等	自来水、房地产	70,000,000.00	148,920,000.00	6,270,000.00
钱江硅谷控股有限责任公司	法律允许经营的经营范围	房地产、软件	50,000,000.00	61,780,000.00	14,310,000.00
钱江水电控股有限公司	水资源开发、房地产开发等	水电、房地产	160,000,000.00	520,320,000.00	-4,370,000.00

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名销售客户销售金额合计	68,573,741.65	占销售总额比重	43.58
---------------	---------------	---------	-------

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004年,公司继续供水、水电和土地资源开发业务,经过公司上下的努力,基本完成董事会的经营目标。由于2003年公司出售部分水电资产,而新的利润增长点没有及时出现,造成水电收入大幅减少。加上少雨气候等原因,使供水企业出现水源不足、水质下降,特别是舟山由于水源不足需从宁波引水,加大水厂生产成本。同时公司控股子公司陆续进行的房地产开发项目均处于投入期,增加了开发成本。

针对上述情况,公司主要采取以下措施:

- (1) 努力寻找新的利润增长点,保持公司的可持续发展;
- (2) 在生产上,努力节能降耗,提高生产效率;
- (3) 加强对各分子公司的管理,控制投资风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	1,641,526,947.88	1,568,357,368.14	73,169,579.75	4.67
主营业务利润	74,427,532.09	117,101,353.92	-42,673,821.83	-36.44
净利润	16,527,630.94	27,760,744.29	-11,233,113.34	-40.46
现金及现金等价物净增加额	266,069,341.74	-24,669,649.48	290,738,991.22	1,178.53
股东权益	891,304,284.99	888,529,349.99	2,774,935.00	0.31
投资收益	17,146,309.93	6,088,393.07	11,057,916.86	181.62
主营业务收入	157,333,692.97	218,425,868.67	-61,092,175.70	-27.97
短期投资	7,445,159.63	11,805,146.34	-4,359,986.71	-36.93
应收账款	22,189,755.88	14,862,172.82	7,327,583.06	49.30
存货	197,676,616.58	290,951,725.60	-93,275,109.02	-32.06
短期借款	457,000,000.00	285,000,000	172,000,000	60.35
预收账款	63,251,540.64	26,937,891.00	36,313,649.64	134.81

- (1) 总资产变化的主要原因是系流动资金增加所致。
- (2) 主营业务利润变化的主要原因是系公司水电资产出售后水电收入减少所致。
- (3) 净利润变化的主要原因是系水电发电收入减少所致。
- (4) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是系增加银行融资所致。
- (5) 股东权益变化的主要原因是系净利润增加以及2003年度现金分红所致。

(6) 投资收益变化的主要原因是系公司控股子公司转让北京新松置地投资顾问有限公司股权所致。

(7) 主营业务收入变化的主要原因是系水电资产出售后水电收入减少所致。

(8) 短期投资变化的主要原因是系出售股票所致。

(9) 应收账款变化的主要原因是系期末结算时间差所致。

(10) 存货变化的主要原因是系公司将控股子公司所属孙公司股权转让，该公司也退出合并报表范围所致。

(11) 短期借款变化的主要原因是系为满足生产经营活动增加现金需要所致。

(12) 预收账款变化的主要原因是系自来水管道的安装工程增加所致。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

1、 报告期,公司会计政策、会计估计未发生变更,

2、 重大会计差错更正说明:

根据浙江天健税务师事务所出具的浙天税[2004]第 101 号《企业所得税汇算清缴审核报告》，公司 2003 年度所得税为 1,122,098.35 元，公司 2003 年度账面所得税为 26,814.38 元，差异 1,095,283.97 元。本公司在编制本期比较会计报表时已对该项差错进行了更正。由于此项差错的更正，调增了利润表上年同期数栏的所得税 1,095,283.97 元；调减了资产负债表期初未分配利润 1,095,283.97 元。

(六) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

2004 年，国家继续进行宏观调控，金融环境进一步趋紧，对资金依赖性强的公司土地资源开发项目，将产生一些不利的影 响。

(七) 新年度经营计划

2005 年公司工作的主要目标任务是：在公司董事会的领导下，坚持不懈地寻求有关部门和各股东的支持，努力解决公司主业转型和应收款问题，基本实现公司战略转型的既定目标，积极拓展以供水和土地资源开发为主的投资领域，寻求新的利润增长点，进一步完善目标预算管理，健全考核机制，抓好各项规章制度的落实，规范子公司运作，控制风险，提高效益；2005 年公司要完成售水量 9678 万立方米，发电量 1.13 亿千瓦时。

(八) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

1)、钱江水利开发股份有限公司二届八次董事会会议于 2004 年 4 月 6 日在杭州金溪山庄召开，应参加会议的董事 12 人，其中独立董事 4 人，实际参会董事 11 人，其中 3 名董事因公事不能参会分别书面委托出席董事代为表决。董事步余君因突发急事未能参加会议。会议由董事长何中辉先生主持。公司监事及高级管理人员均列席了会议，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议决议已于 2004 年 4 月 9 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

(1) 审议通过公司 2003 年度报告全文和摘要；

(2) 审议通过公司董事会工作报告；

(3) 审议通过公司总经理工作报告；

(4) 审议通过公司 2003 年度利润分配方案及 2004 年度利润分配政策；

(5) 审议通过公司续聘浙江天健会计师事务所有限公司及支付其报酬的议案；

(6) 审议通过修改《公司章程》部分条款；

(7) 审议通过《关于公司签订出售部分水电资产的补充协议》；

(8) 审议通过 2004 年 5 月 11 日召开公司 2003 年度股东大会的议案；

2)、公司二届九次董事会会议于 2004 年 4 月 27 日以通讯表决的方式召开。应表决董事 12 人, 实际表决董事 12 人, 本次会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并通过公司 2004 年第一季度报告。

3)、公司二届十次董事会会议于 2004 年 8 月 11 日在杭州柳莺宾馆召开, 应参加会议的董事 12 人, 其中独立董事 4 人。实际参会董事 12 人, 会议由董事长何中辉先生主持, 公司监事和高级管理人员列席了会议, 会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议决议刊登在 2004 年 8 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。会议审议通过如下决议:

(1) 审议通过公司 2004 半年度报告全文和摘要;

(2) 审议通过公司向中信实业银行杭州分行、浙商银行、中国光大银行杭州西湖支行、中国农业银行杭州浙大支行申请综合授信额度共计 4.5 亿人民币, 期限为一年议案。

4)、公司二届十一次董事会会议于 2004 年 10 月 27 日以通讯表决的方式召开。应签名董事及独立董事 12 人, 实际签名董事及独立董事 12 人, 会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议各项决议有效。本次会议决议刊登于 2004 年 10 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。会议审议并通过如下决议:

(1) 审议通过公司 2004 年第三季度报告;

(2) 审议通过《公司募集资金使用管理办法》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》和《公司章程》等有关法律法规的要求, 严格按照股东大会的决议和授权, 认真执行股东大会通过的各项决议。

2004 年 5 月 11 日召开的公司 2003 年度股东大会, 会议通过 2003 年度公司利润分配方案, 以公司 2003 年末股份总数 285330000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 0.5 元(含税) 现金红利, 共计分配红利 14266500.00 元, 2004 年 7 月 6 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登公司 2003 年度分红派息公告。股权登记日为 2004 年 7 月 9 日, 现金红利发放日为 2004 年 7 月 15 日。本次现金红利已发放完毕。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

根据 2005 年 4 月 15 日公司董事会二届十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案, 根据浙江天健会计师事务所审计, 母公司 2004 年度实现净利润 34,639,170.37 元, 弥补 2003 年度亏损额 6,625,006.40 元后, 按《公司章程》的有关规定, 提取 10%法定公积金 2,801,416.40 元, 提取 5%法定公益金 1,400,708.20 元, 加上年初未分配利润 21,193,754.33 元, 扣除 2004 年度 6 月份分配的现金红利 14,266,500.00 元, 本年度实际可供全体股东分配的利润为 37,364,300.10 元。公司决定本次利润分配预案为: 拟以 2004 年年末总股本 28533 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发 0.50 元(含税) 现金红利, 派发现金总额为 14,266,500.00 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配, 本次不派发股票股利, 资本公积金不转增股本。以上利润分配方案须交 2004 年度股东大会审议。

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据浙天会[2005]第 号浙江天健会计师事务所有限公司关于对钱江水利开发股份有限公司 2004 年度关联方占用资金情况的专项审计说明: “根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的要求, 现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度钱江水利开发股份有限公司控股股东及其他关联方占用钱江水利开发股份有限公司资金情况以附表的形式作出说明。”

附表: 2004 年度钱江水利开发股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表

单位：万元

公司代码	简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	相对应的会计报表科目		资金占用期末时点金额		资金占用期初时点金额		资金占用借方累计发生额		资金占用贷方累计发生额		占用方式	占用原因	备注
				E1	F1	E2	F2	E3	F3	E4	F4	E5	F5			
钱江水利	600283	嵊州市投资发展有限公司	控股子公司		其他应收款		2,881.02		2,986.47		1,853.85		1,959.30	拆借	资金周转困难	
钱江水利	600283	钱江硅谷控股有限公司	控股子公司		其他应收款		-		18,947.00		-		18,947.00	拆借	资金周转困难	
钱江水利	600283	浙江育青科教发展有限公司	控股子公司		其他应收款		4,437.56		4,393.40		1,267.18		1,223.02	拆借	资金周转困难	
钱江水利	600283	新昌县天玉兔业有限公司	控股子公司		其他应收款		385.24		315.74		69.50		-	拆借	资金周转困难	
钱江水利	600283	钱江水电控股有限公司	控股子公司		其他应收款		18,462.05		9,142.88		15,721.05		6,401.88	拆借	资金周转困难	
钱江水利	600283	浙江钱江科技发展有限公司	参股公司		其他应收款		574.10		545.43		28.67		-	拆借	资金周转困难	
钱江水电控股有限公司		营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司	控股子公司的控股子公司		其他应收款		3,397.69		1,799.27		3,606.71		2,008.29	拆借	资金周转困难	
钱江水电控股有限公司		浙江嘉楠房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司		其他应收款		-		-		4,192.68		4,192.68	拆借	资金周转困难	
钱江水电控股有限公司		浙江锦天房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司		其他应收款		3.55		-		6,654.77		6,651.22	拆借	资金周转困难	
钱江水电控股有限公司		松阳安民水电站有限责任公司	控股子公司的参股公司		其他应收款		738.39		-		1,091.69		353.30	拆借	资金周转困难	
舟山市自来水有限公司		浙江嘉楠房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司		其他应收款		4,387.57		-		4,387.57		-	拆借	资金周转困难	
浙江育青科教发展有限公司		合肥汇通房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司		其他应收款		2,965.50		2,945.81		1,242.71		1,223.02	拆借	资金周转困难	
浙江育青科教发展有限公司		新昌县天玉兔业有限公司	控股子公司		其他应收款		-		10.00		-		10.00	拆借	资金周转困难	
钱江硅谷控股有限公司		浙江益龙实业集团有限公司	控股子公司的参股公司				61.22		-		3,561.22		3,500.00	拆借	资金周转困难	
嵊州市投资发展有限公司		德清县汇华置业有限公司	控股子公司的控股子公司		其他应收款		2,328.00		2,414.12		-		86.12	拆借	资金周转困难	
嵊州市投资发展有限公司		浙江益龙实业集团有限公司	控股子公司的参股公司		其他应收款		3.00		-		2,303.00		2,300.00	拆借	资金周转困难	

嵊州市投资发展有限公司	浙江益龙房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司的控股子公司	其他应收款	-	63.30	1,500.00	1,563.30	拆借	资金周转困难
合计				40,624.89	43,563.42	47,480.60	50,419.13		

(十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定和要求，通过对公司有关情况的了解和调查，就公司累计和当期对外担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）规定情况发表如下独立意见：

- 1、公司本级没有发生对外担保、抵押等事项，控股子公司存在互相担保事项；
- 2、公司与控股子公司之间存在资金占用情况，我们已要求公司经理层对非正常经营所需的资金占用限期进行清理收回。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、钱江水利开发股份有限公司二届八次监事会会议于2004年4月6日在杭州金溪山庄召开，应参会监事3人，实际参会监事3人，会议由监事会主席裘全顺先生主持，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议通过以下决议：

- (1) 审议通过公司2003年度报告正文和摘要
- (2) 审议通过公司2003年度监事会工作报告。

2、公司二届九次监事会于2004年4月27日以通讯表决的方式召开，应签名监事3人，实际签名监事3人，会议的决议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，全票通过公司2004年第一季度报告。

3、公司二届十次监事会会议于2004年8月11日在杭州柳莺宾馆召开，应参会监事3人，实际参会监事3人，会议由监事会主席裘全顺主持，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。审议通过公司2004半年度报告正文和摘要。

4、公司二届十一次监事会会议于2004年10月27日以通讯表决的方式召开，应签名监事3人，实际签名监事3人，会议的决议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。审议并通过公司2004年第三季度报告。

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对公司生产经营活动，财务状况和公司董事、高级管理人员履行职责情况依法进行了监督，列席各项董事会会议，参加了公司年度股东大会。

(二) 监事会对公司的独立意见

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

2004年度，监事会列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律法规，对董事会、股东大会的召开程序、决策程序、决议事项、董事会对股东大会的决议执行情况、公司董事、总经理等高级管理人员在执行公司职务的情况和公司管理制度等进行了监督检查。监事会认为，公司董事会能严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和公司章程等相关法律法规制度运作，其决策程序合法；公司经营目标明确、运作规范；公司本着审慎经营的原则，逐步建立和完善了公司内部控制制度；公司董事、总经理等高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法规、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司财务状况进行了了解和检查，监事会认为，经浙江天健会计师事务所有限公司审计并出具的审计报告，真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会对报告期内发生的公司对外投资、收购出售资产等交易行为进行了审查，认为交易价格本着客观、公允的原则来确定，其中无内幕交易行为发生，也未损害股东权益造成公司资产流失。

4、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司未发生关联交易，无损害上市公司利益和广大中心股东权益的情况发生。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

2004年12月26日，本公司控股子公司钱江硅谷控股有限公司向浙江天泓投资有限公司转让北京新松置地投资顾问有限公司70%股份，该资产的帐面价值为22,500,000元人民币，实际出售金额为40,000,000元人民币，产生损益18,855,731.69元人民币，本次出售价格的确定依据双方协商，该事项已于2004年12月29日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。北京新松置地投资顾问有限公司主要业务是开发北京御水苑房地产项目。此次股权转让，只是钱江硅谷控股有限公司在房地产项目上缩小投资业务，对公司主营业务不会产生影响。本次股权转让，产生股权转让收益18,855,731.69元。转让协议签订后三天，受让方一次性足额支付转让款。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

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5,000,000.00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5,000,000.00元出资与新昌县兔业合作社、新昌县蓝信投资咨询事务所组建新昌县天玉兔业发展有限公司，本公司出资额占该公司注册资本总额的59.17%。上述协议书另规定该公司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，未纳入合并会计报表，该事项已于2000年9月15日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、经舟山市自来水有限公司第一届董事会第五次会议决议通过，并经舟山市发展计划委员会舟计投资[2003]144号批复同意，该公司扩建城北水厂4万吨/日制水设施技改工程立项，该项目总投资2,546万元，所需资金由该公司自筹。截至2004年12月31日，该工程项目已发生工程支出9,053,108.12元。

2、根据天台县委和天台县人民政府主要领导的指示精神和天台县土地管理局代表天台县人民政府向参加控股子公司育青科教城关育青翠苑住宅区212,000.00平方米土地使用权出让竞拍单位作出的承诺，要求育青科教拼盘建造沿山路（寒山路）三茅溪大桥、沿山路和春晓路的填方、下水道、高压线改造等工程。育青科教根据台州市天城工程咨询有限公司天城基建预（决）算审核中心对该工程出具的天诚基审[2003]第166号《天台县沿山路、春晓路、寒山大桥工程概算书》，该工程概算总投资23,610,400.00元，其中：沿山路工程概算投资为6,525,400.00元，育青科教应承担该工程一半的费用，约计3,262,700.00元；春晓路工程概算投资为7,085,000.00元，全部由育青科教承担；寒山大桥概算投资为10,000,000.00元，育青科教应承担该工程一半的费用，约计5,000,000.00元。育青科教对上述工程预计共需承担15,347,700.00元的工程款已于2002年将该工程款预提。截至2004年12月31日，上述工程正在进行中。

3、持有本公司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23日的《上海证券报》的招股说明书上，报告期内承诺事项继续有效。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了7年审计服务。报告期内支付给会计师事务所的报酬为55万元。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、公司董事会及董事在报告期内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。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

浙天会审[2005]第 858 号

钱江水利开发股份有限公司全体股东:

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表, 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

浙江省杭州市文三西路 388 号钱江科技大厦 17 楼

中国·杭州

中国注册会计师:沈晓霞

中国注册会计师:朱大伟

2005 年 4 月 15 日

(二) 财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产:						
货币资金			193,612,206.39	459,681,548.13	33,058,614.35	221,609,724.97
短期投资			11,805,146.34	7,445,159.63		
应收票据						
应收股利						
应收利息			217,845.00	284,802.09		
应收账款			14,862,172.82	22,189,755.88	552,358.63	2,166,773.38
其他应收款			260,373,861.00	260,083,521.08	431,675,957.38	341,495,533.81
预付账款			109,961,243.57	5,354,876.00	47,190.05	
应收补贴款						
存货			290,951,725.60	197,676,616.58	77,778.36	138,564.70
待摊费用			879,870.61	300,964.05	588,899.60	28,911.07
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			882,664,071.33	953,017,243.44	466,000,798.37	565,439,507.93
长期投资:						
长期股权投资			70,587,349.33	70,615,365.00	497,758,867.55	517,628,473.88
长期债权投资			14,523,000.00	14,523,000.00		
长期投资合计			85,110,349.33	85,138,365.00	497,758,867.55	517,628,473.88
其中:合并价差			614,610.48	-575,799.45		
其中:股权投资差额					-667,878.15	-575,799.45
固定资产:						
固定资产原价			478,363,277.63	501,055,359.30	17,728,573.74	22,744,060.34
减:累计折旧			32,287,816.84	54,638,253.93	2,478,304.63	3,967,947.00
固定资产净值			446,075,460.79	446,417,105.37	15,250,269.11	18,776,113.34
减:固定资产减值准备			1,345,000.00	1,345,000.00		
固定资产净额			444,730,460.79	445,072,105.37	15,250,269.11	18,776,113.34
工程物资				175,000.00		
在建工程			12,723,986.62	19,950,092.28	2,144,090.46	
固定资产清理						
固定资产合计			457,454,447.41	465,197,197.65	17,394,359.57	18,776,113.34
无形资产及其他资产:						
无形资产			8,039,860.07	8,125,501.79	520,000.00	460,000.00
长期待摊费用			135,088,640.00	130,048,640.00	135,088,640.00	130,038,640.00

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		143,128,500.07	138,174,141.79	135,608,640.00	130,498,640.00	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,568,357,368.14	1,641,526,947.88	1,116,762,665.49	1,232,342,735.15	
流动负债：						
短期借款		285,000,000.00	457,000,000.00	240,000,000.00	322,000,000.00	
应付票据						
应付账款		5,172,580.47	30,003,152.17	43,126.04	88,126.04	
预收账款		26,937,891.00	63,251,540.64			
应付工资		249,871.21	152,147.68		59,820.00	
应付福利费		2,279,309.01	2,118,157.59	586,360.80	597,292.11	
应付股利		5,518,000.00	5,518,000.00			
应交税金		9,741,671.59	11,678,835.45	1,476,690.39	5,143,605.64	
其他应交款		155,928.94	90,449.71	56,596.52	63,152.61	
其他应付款		219,137,747.82	65,923,329.78	17,780,136.18	26,193,327.82	
预提费用		16,536,497.29	15,994,698.75	325,000.00	488,435.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债		1,000,000.00				
其他流动负债						
流动负债合计		571,729,497.33	651,730,311.77	260,267,909.93	354,633,759.22	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
专项应付款		1,000,000.00	7,690,972.22			
其他长期负债						
长期负债合计		6,000,000.00	12,690,972.22	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		577,729,497.33	664,421,283.99	265,267,909.93	359,633,759.22	
少数股东权益		102,098,520.82	85,801,378.90			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		285,330,000.00	285,330,000.00	285,330,000.00	285,330,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		285,330,000.00	285,330,000.00	285,330,000.00	285,330,000.00	
资本公积		514,988,938.53	515,502,742.59	515,707,642.27	516,549,192.27	
盈余公积		29,263,358.96	33,465,483.56	29,263,358.96	33,465,483.56	

其中：法定公益金		9,754,453.01	11,155,161.21	9,754,453.01	11,155,161.21
未分配利润		58,947,052.50	57,006,058.84	21,193,754.33	37,364,300.10
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		888,529,349.99	891,304,284.99	851,494,755.56	872,708,975.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,568,357,368.14	1,641,526,947.88	1,116,762,665.49	1,232,342,735.15

公司法定代表人：何中辉 主管会计工作负责人：张棣生 会计机构负责人：王朝晖

利润及利润分配表
2004 年度

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			157,333,692.97	218,425,868.67	30,226,434.94	120,725,136.44
减: 主营业务成本			81,050,291.53	99,067,355.08	14,994,653.16	62,597,829.74
主营业务税金及附加			1,855,869.35	2,257,159.67	199,494.49	598,955.51
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			74,427,532.09	117,101,353.92	15,032,287.29	57,528,351.19
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,562,085.12	4,411,270.42		-408.83
减: 营业费用			15,783,298.49	12,881,678.68		
管理费用			43,521,316.27	71,324,821.77	8,522,180.26	68,160,276.01
财务费用			5,591,969.53	12,755,054.49	-721,730.04	10,234,261.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			13,093,032.92	24,551,069.40	7,231,837.07	-20,866,595.50
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			17,146,309.93	6,088,393.07	30,756,319.58	4,969,713.22
补贴收入			1,000,000.00	81,879.07		
营业外收入			245,474.20	8,474,516.41		8,369,474.41
减: 营业外支出			1,512,402.96	3,669,434.65	227,970.43	574,093.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			29,972,414.09	35,526,423.30	37,760,186.22	-8,101,501.69
减: 所得税			9,071,463.31	6,945,334.74	3,121,015.85	-1,476,495.29
减: 少数股东损益			4,373,319.84	820,344.27		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			16,527,630.94	27,760,744.29	34,639,170.37	-6,625,006.40
加: 年初未分配利润			58,947,052.50	31,186,308.21	21,193,754.33	27,818,760.73
其他转入						
六、可供分配的利润			75,474,683.44	58,947,052.50	55,832,924.70	21,193,754.33
减: 提取法定盈余公积			2,801,416.40		2,801,416.40	
提取法定公益金			1,400,708.20		1,400,708.20	
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			71,272,558.84	58,947,052.50	51,630,800.10	21,193,754.33
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			14,266,500.00		14,266,500.00	
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			57,006,058.84	58,947,052.50	37,364,300.10	21,193,754.33
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			18,855,731.73	8,171,246.41		8,171,246.41
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			157,419.00		157,419.00	
6. 其他						

公司法定代表人：何中辉 主管会计工作负责人：张棣生 会计机构负责人：王朝晖

现金流量表
2004 年度

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			212,855,784.70	30,322,558.50
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			17,234,422.27	4,833,980.68
现金流入小计			230,090,206.97	35,156,539.18
购买商品、接受劳务支付的现金			324,916,979.61	7,848,846.84
支付给职工以及为职工支付的现金			36,034,517.55	7,659,937.36
支付的各项税费			17,777,828.45	1,499,099.81
支付的其他与经营活动有关的现金			63,297,127.23	126,327,648.20
现金流出小计			442,026,452.84	143,335,532.21
经营活动产生的现金流量净额			-211,936,245.87	-108,178,993.03
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			87,779,494.68	26,018,220.54
其中:出售子公司收到的现金			39,483,358.80	
取得投资收益所收到的现金			2,011,463.60	11,220,163.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			47,542.40	
收到的其他与投资活动有关的现金			394,481,831.89	462,420,662.50
现金流入小计			484,320,332.57	499,659,046.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			23,738,071.24	2,871,396.14
投资所支付的现金			46,482,005.35	
其中:购买子公司所支付的现金			6,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			441,160,000.00	254,300,000.00
现金流出小计			511,380,076.59	257,171,396.14
投资活动产生的现金流量净额			-27,059,744.02	242,487,650.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			360,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			360,000.00	
借款所收到的现金			632,000,000.00	372,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			298,537,528.43	24,106,000.00
现金流入小计			930,897,528.43	396,106,000.00
偿还债务所支付的现金			361,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			41,832,196.80	31,863,546.50
其中:支付少数股东的股利			1,711,656.60	
支付的其他与筹资活动有关的现金			23,000,000.00	20,000,000.00
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			425,832,196.80	341,863,546.50
筹资活动产生的现金流量净额			505,065,331.63	54,242,453.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			266,069,341.74	188,551,110.62
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			16,527,630.94	34,639,170.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,373,319.84	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-130,424.06	-5,653,149.50
固定资产折旧			22,917,630.19	1,489,642.37
无形资产摊销			505,508.28	60,000.00
长期待摊费用摊销			5,055,000.00	5,050,000.00
待摊费用减少(减：增加)			578,906.56	559,988.53
预提费用增加(减：减少)			-499,790.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			132,349.90	
固定资产报废损失			643,017.44	
财务费用			6,523,393.56	-360,181.00
投资损失(减：收益)			-17,692,461.66	-30,756,319.58
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			93,690,909.02	-60,786.34
经营性应收项目的减少(减：增加)			-409,715,619.19	-121,243,772.17
经营性应付项目的增加(减：减少)			66,154,383.31	8,096,414.29
其他			-1,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额			-211,936,245.87	-108,178,993.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			459,681,548.13	221,609,724.97
减：现金的期初余额			193,612,206.39	33,058,614.35
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			266,069,341.74	188,551,110.62

公司法定代表人：何中辉 主管会计工作负责人：张棣生 会计机构负责人：王朝晖

合并资产减值表
2004 年度

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	18,737,705.92	2,347,685.64	1,898,499.93	1,898,499.93	19,186,891.63
其中:应收账款	2,118,097.77	510,950.20	43,232.14	43,232.14	2,585,815.83
其他应收款	16,619,608.15	1,836,735.44	1,855,267.79	1,855,267.79	16,601,075.80
短期投资跌价准备合计	4,087,159.59	2,195,135.50	1,648,983.77	1,648,983.77	4,633,311.32
其中:股票投资	4,087,159.59	2,051,135.50	1,648,983.77	1,648,983.77	4,489,311.32
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中:库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	225,000.00				225,000.00
其中:长期股权投资	225,000.00				225,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,345,000.00				1,345,000.00
其中:房屋、建筑物					
机器设备	1,345,000.00				1,345,000.00
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	24,394,865.51	4,542,821.14	3,547,483.70	3,547,483.70	25,390,202.95

公司法定代表人:何中辉

主管会计工作负责人:张棣生

会计机构负责人:王朝晖

母公司资产减值表
2004 年度

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	27,589,041.44	103,047.75	5,756,197.25	5,756,197.25	21,935,891.94
其中:应收账款	35,256.93	103,047.75			138,304.68
其他应收款	27,553,784.51		5,756,197.25	5,756,197.25	21,797,587.26
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中:库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中:长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中:房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	27,589,041.44	103,047.75	5,756,197.25	5,756,197.25	21,935,891.94

公司法定代表人:何中辉 主管会计工作负责人:张棣生 会计机构负责人:王朝晖

(三) 会计附注(见后)

十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长:何中辉
钱江水利开发股份有限公司
2005年4月15日



审计报告

浙天会审[2005]第858号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈晓霞

中国·杭州

中国注册会计师 朱大伟

报告日期：2005 年 4 月 15 日

钱江水利开发股份有限公司
会计报表附注
2004 年度

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、浙江省水利水电投资集团有限公司、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，取得注册号为3300001005361的《企业法人营业执照》。现有注册资本28,533万元，股份总数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

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，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券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出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

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。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 6%。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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. 存货包括在正常生产经营过程中为出售或耗用而持有的原材料、库存商品、低值易耗品及房地产开发企业所持有的开发用土地、开发产品、出租开发产品等，以及在房地产开发过程中的开发成本、施工过程中的供水工程施工成本。

2. 存货按实际成本计价。

(1) 购入并已验收入库材料按实际成本入账，发出材料采用加权平均法核算；购入并已验收入库商品按实际进价入账，发出商品采用加权平均法核算；工程施工按实际成本入账，结算工程施工成本按个别计价法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(2) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(4) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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。投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

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，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

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其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 1 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%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）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	5-15	19.40-6.47
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
固定资产装修	5	20.00
经营租入固定资产改良	5	20.00

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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，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；

（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

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工前，计入开发成本，在开发产品完工后，计入当期损益。

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，在符合资本化条件的情况下，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；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(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，在费用项目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。

4. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该项目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,并且该项目有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

(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

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位,或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位,纳入合并会计报表的合并范围。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,合并会计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。

(十九) 重大会计差错更正说明

根据浙江天健税务师事务所出具的浙天税[2004]第101号《企业所得税汇算清缴审核报告》,公司2003年度所得税为1,122,098.35元,公司2003年度账面所得税为26,814.38元,差异1,095,283.97元。本公司在编制本期比较会计报表时已对该项差错进行了更正。由于此项差错的更正,调增了利润表上年同期数栏的所得税1,095,283.97元;调减了资产负债表期初未分配利润1,095,283.97元。

三、税(费)项

(一) 增值税

县以下小型水力发电单位及城市供水和小规模纳税人单位按6%的税率计缴,其余按17%的税率计缴。

(二) 营业税

管道引水收入按 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

控股子公司舟山市自来水有限公司根据舟山市地方税务局直属分局舟地税直[2004]71号《减免税批复》，2004 年度免缴企业所得税。公司及其他控股子公司按 33%的税率计缴企业所得税。

(六) 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按规定的税率计缴土地增值税；出售其他房地产增值额，按规定的税率计缴土地增值税。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

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	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

[注]：以上单位分别简称钱江硅谷、嵊州投资、育青科教、舟山自来水、水电控股和天玉兔业。

(二) 未纳入合并会计报表范围子公司，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 5,000,000.00 元委托本公司运营（本公司将此受托款账列“长期应付款”）。2000 年 10 月，本公司将上述受托款 5,000,000.00 元出资与新昌县兔业合作社、新昌县蓝信投资咨询事务所组建新昌县天玉兔业发展有限公司，本公司出资额占该公司注册资本总额的 59.17%。上述协议书另规定该公司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，未将其纳入合并会计报表范围。

五、利润分配

根据 2005 年 4 月 15 日公司董事会二届十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）。

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 459,681,548.13

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	210,405.85	278,596.01
银行存款	458,003,245.31	185,221,674.96
其他货币资金	1,467,896.97	8,111,935.42
合 计	<u>459,681,548.13</u>	<u>193,612,206.39</u>

(2) 其他说明

- 1) 银行存款期末余额中有通知存款 170,600,000.00 元、定期存款 128,100,000.00 元。
- 2) 其他货币资金期末余额包括股票账户资金余额 1,412,911.74 元、信用卡存款余额 54,985.23 元。

2. 短期投资 期末数 7,445,159.63

(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	9,078,470.95	4,489,311.32	4,589,159.63	15,592,267.42	4,087,159.59	11,505,107.83
融券投资				300,038.51		300,038.51
基金投资	3,000,000.00	144,000.00	2,856,000.00			
合 计	<u>12,078,470.95</u>	<u>4,633,311.32</u>	<u>7,445,159.63</u>	<u>15,892,305.93</u>	<u>4,087,159.59</u>	<u>11,805,146.34</u>

(2) 股票投资情况

股票名称	股数	期末数	期末市值
浙大网新	548,169	3,914,899.24	2,220,084.45
ST 中科	90,000	1,861,780.99	281,700.00
中国联通	300,000	897,195.30	918,000.00
ST 金马	140,050	1,591,858.39	483,172.50

其他股票	812,737.03	710,523.59
小计	<u>9,078,470.95</u>	<u>4,613,480.54</u>

(3) 基金投资情况

基金名称	期末数	期末市值
鹏华基金	3,000,000.00	2,856,000.00
小计	<u>3,000,000.00</u>	<u>2,856,000.00</u>

(4) 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
			价值回升转回	其他原因转出	
股票投资	4,087,159.59	2,051,135.50		1,648,983.77	4,489,311.32
基金投资		144,000.00			144,000.00
合计	<u>4,087,159.59</u>	<u>2,195,135.50</u>		<u>1,648,983.77</u>	<u>4,633,311.32</u>

2) 其他原因转出系因股票出售而转出。

3) 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 2004 年 12 月 31 日该股票、基金的收盘价确定。按单项短期投资的市价低于其账面成本的差额计提短期投资跌价准备。

(5) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收利息 期末数 284,802.09

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收长期债权投资利息	284,802.09	217,845.00
合计	<u>284,802.09</u>	<u>217,845.00</u>

(2) 其他说明

期末应收长期债权投资利息系本公司子公司水电控股应收对临安青山殿水电开发有限公司（以下简称青山殿水电）债权投资的第 4 季度的利息。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 22,189,755.88

(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	21,860,466.76	88.24	1,311,628.00	20,548,838.76	14,036,883.34	82.67	842,213.00	13,194,670.34
1-2 年	3,015.50	0.01	180.93	2,834.57	31,297.80	0.18	1,877.87	29,419.93

2-3 年					692,253.29	4.08	41,535.20	650,718.09
3 年以上	2,912,089.45	11.75	1,274,006.90	1,638,082.55	2,219,836.16	13.07	1,232,471.70	987,364.46
合计	<u>24,775,571.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,585,815.83</u>	<u>22,189,755.88</u>	<u>16,980,270.59</u>	<u>100.00</u>	<u>2,118,097.77</u>	<u>14,862,172.82</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,530,108.27 元，占应收账款账面余额的 90.94%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

本公司子公司水电控股下属天台分公司由于 2000 年按文件规定的电价与公司实际结算的电价存在差异而挂账的应收电款 1,169,448.44 元，经多次与有关部门协商未果，至今无法收回，2002 年天台分公司已对该部分应收款全额计提了坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 260,083,521.08

(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	79,658,919.32	28.79	4,779,535.16	74,879,384.16	226,868,961.98	81.91	13,612,137.73	213,256,824.25
1-2 年	158,368,173.07	57.24	9,502,090.37	148,866,082.70	41,272,343.73	14.90	2,476,340.62	38,796,003.11
2-3 年	34,605,115.90	12.51	2,076,306.95	32,528,808.95	7,095,575.21	2.56	425,734.51	6,669,840.70
3 年以上	4,052,388.59	1.46	243,143.32	3,809,245.27	1,756,588.23	0.63	105,395.29	1,651,192.94
合计	<u>276,684,596.88</u>	<u>100.00</u>	<u>16,601,075.80</u>	<u>260,083,521.08</u>	<u>276,993,469.15</u>	<u>100.00</u>	<u>16,619,608.15</u>	<u>260,373,861.00</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库管理处	54,211,547.16	往来款
浙江嘉楠房地产开发有限公司[注 1]	35,804,628.13	出借款和往来款
嵊州市水利水电发展有限公司	34,013,456.73	分公司转让款[注 2]
龙泉市水电总站	26,960,000.00	分公司转让款[注 2]
浙江省天台龙溪水库管理处	24,352,756.04	往来款
开化县水电实业公司	13,914,104.65	分公司转让款[注 2]
小计	<u>189,256,492.71</u>	

[注 1]：以下简称嘉楠房地产。

[注 2]：系根据《资产转让协议》应于本期收回，但因债权置换而实际至期末仍未收回的分公司转让款，详见本会计报表附注十二（一）之说明。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 175,342,388.06 元，占其他应收款账面余额的 63.37%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 预付账款 期末数 5,354,876.00

(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	5,354,876.00	100.00	109,961,243.57	100.00
合计	<u>5,354,876.00</u>	<u>100.00</u>	<u>109,961,243.57</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。

7. 存货 期末数 197,676,616.58

(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	4,506,152.33		4,506,152.33	3,867,416.68		3,867,416.68
低值易耗品	25,750.96		25,750.96	17,953.91		17,953.91
库存商品	1,393,397.35		1,393,397.35	828,239.46		828,239.46
开发成本	182,214,296.66		182,214,296.66	277,077,786.97		277,077,786.97
工程施工	9,537,019.28		9,537,019.28	9,160,328.58		9,160,328.58
合计	<u>197,676,616.58</u>		<u>197,676,616.58</u>	<u>290,951,725.60</u>		<u>290,951,725.60</u>

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
天台县西 3、5—1 号地 [注 1]				2,270,930.05	2,459,826.85
世纪新城	2004 年 6 月	2008 年 6 月	4 亿	40,773,251.12	44,906,712.12
汇华兰庭	2004 年 5 月	2005 年 5 月	1 亿	34,294,843.33	41,778,921.05
御水苑住宅小区 [注 2]	2004 年 6 月		10 亿	163,463,791.81	
中国北方五金商贸城	2003 年 10 月	2005 年 10 月	4 亿	36,274,970.66	93,068,836.64
小计				<u>277,077,786.97</u>	<u>182,214,296.66</u>

[注 1]：系控股子公司育青科教支付的天台县西 3、5—1 号地块的土地征用费、拆迁补偿金及前期费用，该地块尚未明确具体用途。

[注 2]：系控股子公司钱江硅谷下属孙公司北京市御水苑房地产开发有限责任公司开发项目发生的土地补偿、拆迁及方案咨询等支出，本期钱江硅谷将持有的北京新松置地投资顾问有限公司（以下简称新松置地）的股权转让，该公司也随其退出合并会计报表范围。

(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账面成本的情况，不需计提存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 300,964.05

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	144,860.62	706,495.59	受益期跨年度
房租费	147,144.68	164,295.02	受益期跨年度
报刊费	258.75	980.00	受益期跨年度
养路费	8,700.00	8,100.00	受益期跨年度
合 计	<u>300,964.05</u>	<u>879,870.61</u>	

9. 长期股权投资 期末数 70,615,365.00

(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	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,424,200.55		4,424,200.55	5,614,610.48		5,614,610.48
对联营企业投资	50,308,274.45		50,308,274.45	44,469,935.89		44,469,935.89
其他股权投资	16,107,890.00	225,000.00	15,882,890.00	20,727,802.96	225,000.00	20,502,802.96
合 计	<u>70,840,365.00</u>	<u>225,000.00</u>	<u>70,615,365.00</u>	<u>70,812,349.33</u>	<u>225,000.00</u>	<u>70,587,349.33</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	投资比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
育青科教	72.41%	20年				-575,799.45	-575,799.45
浙江松阳安民水电站有限公司[注]	27.00%	长期	10,851,237.09	-174,505.51	351,000.00		11,027,731.58
浙江益龙实业集团有限公司[注]	42.86%	长期	29,035,422.62	-2,387,802.63			26,647,619.99
浙江锦天房地产开发有限公司[注]	33.00%	10年	6,552,770.99	-684,922.25			5,867,848.74
嘉楠房地产	40.00%	30年	8,000,000.00	-1,234,925.86			6,765,074.14
小 计			<u>54,439,430.70</u>	<u>-4,482,156.25</u>	<u>351,000.00</u>	<u>-575,799.45</u>	<u>49,732,475.00</u>

[注]：浙江松阳安民水电站有限公司、浙江益龙实业集团有限公司和浙江锦天房地产开发有限公司

有限公司以下分别简称松阳安民水电站、益龙实业集团和锦天房地产。

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
育青科教	-667,878.15					92,078.70	-575,799.45
新松置地	1,282,488.63					-1,282,488.63	
松阳安民水电站	10,851,237.09		-174,505.51		351,000.00		11,027,731.58
益龙实业集团	27,118,576.38		-470,956.39				26,647,619.99

锦天房地产	6,500,122.42		-632,273.68			5,867,848.74
嘉楠房地产		8,000,000.00	-1,234,925.86			6,765,074.14
小计	<u>45,084,546.37</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-2,512,661.44</u>	<u>351,000.00</u>	<u>-1,190,409.93</u>	<u>49,732,475.00</u>

2) 被投资单位的会计政策与本公司不存在重大差异, 不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

3) 合并价差/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	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
育青科教	-920,786.97	-667,878.15		-92,078.70		-575,799.45	10年
新松置地	1,304,225.73	1,282,488.63		130,422.57	1,152,066.06		
小计	<u>383,438.76</u>	<u>614,610.48</u>		<u>38,343.87</u>	<u>1,152,066.06</u>	<u>-575,799.45</u>	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

本公司2002年投资设立子公司育青科教时, 公司投出资产的账面价值与按股权比例可享受有该公司净资产的份额的差额作股权投资差额核算, 在合并报表时形成合并价差。

本公司控股子公司钱江硅谷于2003年11月30日收购新松置地75%的股权, 购买日应享有该公司净资产份额低于钱江硅谷支付的股权受让款之间的差额作股权投资差额核算, 在合并报表时形成合并价差。本期股权投资差额随股权转让而转出, 详见本会计报表附注十二(二)之说明。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江天堂硅谷创业投资有限公司[注]	6.38%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江钱江科技发展有限公司[注]	19.00%	20年	1,900,000.00			1,900,000.00
天玉兔业	59.17%	20年	5,000,000.00			5,000,000.00
青山殿水电	6.50%	长期	8,250,000.00		5,000,000.00	3,250,000.00
舟山市海地房地产有限责任公司	参股	长期	119,912.96		119,912.96	
浙江省城建培训中心有限公司	参股	长期	200,000.00			200,000.00
浙江特尼尔管业有限公司	10.00%	11年		500,000.00		500,000.00
浙江台州高速公路股份有限公司	参股	长期	32,890.00			32,890.00
金华县水利物资供应处	参股	长期	225,000.00			225,000.00
小计			<u>25,727,802.96</u>	<u>500,000.00</u>	<u>5,119,912.96</u>	<u>21,107,890.00</u>

[注]: 浙江天堂硅谷创业投资有限公司和浙江钱江科技发展有限公司以下分别简

称天堂硅谷和钱江科技。

(4) 长期投资减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
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>

2) 计提原因说明

因该被投资单位在投资期限内从未分红，故对其全额提取长期投资减值准备。

10. 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	减值准备	账面价值
其他债权投资	14,523,000.00	14,523,000.00	14,523,000.00	14,523,000.00	14,523,000.00	14,523,000.00
合 计	<u>14,523,000.00</u>	<u>14,523,000.00</u>	<u>14,523,000.00</u>	<u>14,523,000.00</u>	<u>14,523,000.00</u>	<u>14,523,000.00</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
青山殿水电	6-7.5		14,523,000.00	956,490.84	1,857,291.34	14,523,000.00
小 计			<u>14,523,000.00</u>	<u>956,490.84</u>	<u>1,857,291.34</u>	<u>14,523,000.00</u>

2) 长期债权投资减值准备情况说明

本公司长期债权投资未出现可收回金额低于长期债权投资本金的情况，不需计提长期债权投资减值准备。

11. 固定资产原价

期末数 501,055,359.30

(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	219,020,328.53	5,282,022.62		224,302,351.15
通用设备	14,798,513.77	2,122,174.06		16,920,687.83
专用设备	223,586,150.01	12,837,554.52	761,468.07	235,662,236.46
运输工具	15,828,673.63	3,098,282.70	612,387.23	18,314,569.10
其他设备	3,380,892.54	382,456.86	101,385.00	3,661,964.40
固定资产装修	314,225.17			314,225.17
经营租入固定资产改良	1,434,493.98	444,831.21		1,879,325.19
合 计	<u>478,363,277.63</u>	<u>24,167,321.97</u>	<u>1,475,240.30</u>	<u>501,055,359.30</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 17,912,701.91 元。

(3) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	减值准备
房屋及建筑物	60,255,016.24	3,415,525.27	56,839,490.97	
通用设备	816,420.12	221,926.72	594,493.40	
专用设备	2,339,984.00	856,884.63	1,483,099.37	
运输工具	1,017,729.30	206,799.33	810,929.97	
其他设备	199,791.40	94,172.75	105,618.65	
小计	<u>64,628,941.06</u>	<u>4,795,308.70</u>	<u>59,833,632.36</u>	

(4) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	减值准备
房屋及建筑物	117,904.44	114,367.31	3,537.13	
通用设备	320,502.00	310,886.94	9,615.06	
专用设备	222,979.16	221,332.16	1,647.00	
运输工具	10,182.00	10,182.00		
其他设备	1,989.00	1,989.00		
小计	<u>673,556.60</u>	<u>658,757.41</u>	<u>14,799.19</u>	

(5) 期末固定资产中有原值为 5,238,287.89 元的房屋及建筑物(含土地使用权)用于借款抵押,详见本会计报表附注九(一)之说明。

(6) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

期末固定资产中有原值为 135,301,886.79 元的房屋及 1,546,742.16 元的车辆相关产权证尚未办妥。

12. 累计折旧		期末数 54,638,253.93		
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,241,764.75	6,050,106.45		13,291,871.20
通用设备	2,916,771.17	1,827,063.32		4,743,834.49
专用设备	17,912,828.81	11,915,182.11	118,450.63	29,709,560.29
运输工具	3,346,181.42	2,130,350.44	432,494.93	5,044,036.93
其他设备	701,440.87	503,240.39	16,247.54	1,188,433.72
固定资产装修	115,215.82	62,844.96		178,060.78
经营租入固定资产改良	53,614.00	428,842.52		482,456.52
合计	<u>32,287,816.84</u>	<u>22,917,630.19</u>	<u>567,193.10</u>	<u>54,638,253.93</u>

13. 固定资产净值 期末数 446,417,105.37

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	211,010,479.95	211,778,563.78
通用设备	12,176,853.34	11,881,742.60
专用设备	205,952,676.17	205,673,321.20
运输工具	13,270,532.17	12,482,492.21
其他设备	2,473,530.68	2,679,451.67
固定资产装修	136,164.39	199,009.35
经营租入固定资产改良	1,396,868.67	1,380,879.98
合计	<u>446,417,105.37</u>	<u>446,075,460.79</u>

14. 固定资产减值准备 期末数 1,345,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
专用设备	1,345,000.00				1,345,000.00
合计	<u>1,345,000.00</u>				<u>1,345,000.00</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

控股子公司水电控股所属电站有部分专用设备因技术陈旧导致其可收回金额低于账面价值,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提固定资产减值准备。

15. 工程物资 期末数 175,000.00

项目	期末数	期初数
专用设备	175,000.00	
合计	<u>175,000.00</u>	

16. 在建工程 期末数 19,950,092.28

(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
临城新区办公大楼	10,000,000.00		10,000,000.00			
临城及城北水厂扩建工程	9,153,108.12		9,153,108.12	153,111.00		153,111.00
育青科教基建工程	796,984.16		796,984.16	1,231,823.76		1,231,823.76
赤山埠水厂办公用房改造				2,084,221.46		2,084,221.46
临港工业园区一期给水工程				2,664,348.62		2,664,348.62
临港工业园区二期给水工程				3,463,280.20		3,463,280.20

朗熹电厂给水工程			2,238,265.31	2,238,265.31
临城管道安装及沈家门输水工程			829,067.27	829,067.27
零星工程			59,869.00	59,869.00
合计	<u>19,950,092.28</u>	<u>19,950,092.28</u>	<u>12,723,986.62</u>	<u>12,723,986.62</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	预算数	工程投入占预算的比例%
临城新区办公大楼		10,000,000.00			10,000,000.00	其他来源	1,000万	100.00
临城及城北水厂扩建工程	153,111.00	8,999,997.12			9,153,108.12	其他来源	4,000万	22.88
育青科教基建工程	1,231,823.76	282,544.56	717,384.16		796,984.16	贷款	8,351万	91.37
赤山埠水厂办公用房改造	2,084,221.46	2,058,494.14	4,142,715.60			其他来源		
临港工业园区一期给水工程	2,664,348.62		2,664,348.62			其他来源		
临港工业园区二期给水工程	3,463,280.20	34,648.40	3,497,928.60			其他来源		
朗熹电厂给水工程	2,238,265.31			2,238,265.31		其他来源		
临城管道安装及沈家门输水工程	829,067.27	664,099.93	299,725.93	1,193,441.27		其他来源		
舟山管网改造工程等		6,485,730.00	6,485,730.00			其他来源		
零星工程	59,869.00	45,000.00	104,869.00			其他来源		
合计	<u>12,723,986.62</u>	<u>28,570,514.15</u>	<u>17,912,701.91</u>	<u>3,431,706.58</u>	<u>19,950,092.28</u>			

(3) 本期无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备

本公司在建工程不存在单项在建工程可变现净值低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

17. 无形资产 期末数 8,125,501.79

(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	6,513,472.10		6,513,472.10	6,809,488.10		6,809,488.10
财务软件	1,238,029.69		1,238,029.69	805,371.97		805,371.97
非专利技术	374,000.00		374,000.00	425,000.00		425,000.00
合计	<u>8,125,501.79</u>		<u>8,125,501.79</u>	<u>8,039,860.07</u>		<u>8,039,860.07</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	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
育青科教土地使用权	购入	4,847,906.00	4,120,720.10			240,000.00	3,880,720.10	967,185.90	204个月
舟山自来水土地使用权	投入	2,800,800.00	2,688,768.00			56,016.00	2,632,752.00	168,048.00	564个月
财务软件	购入	1,631,950.00	805,371.97	591,150.00		158,492.28	1,238,029.69	393,920.31	6-92个月
非专利技术	投入	510,000.00	425,000.00			51,000.00	374,000.00	136,000.00	92个月
合计		<u>9,790,656.00</u>	<u>8,039,860.07</u>	<u>591,150.00</u>		<u>505,508.28</u>	<u>8,125,501.79</u>	<u>1,665,154.21</u>	

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

(5) 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未办妥。

18. 长期待摊费用		期末数 130,048,640.00						
项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
赤山埠水厂特许经营权	151,500,000.00	135,088,640.00		5,050,000.00	130,038,640.00	21,461,360.00		309个月
房租	15,000.00		15,000.00	5,000.00	10,000.00	5,000.00		16个月
合计	<u>151,515,000.00</u>	<u>135,088,640.00</u>	<u>15,000.00</u>	<u>5,055,000.00</u>	<u>130,048,640.00</u>	<u>21,466,360.00</u>		

19. 短期借款

期末数 457,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	234,000,000.00	260,000,000.00
抵押借款	33,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	
质押借款	35,000,000.00	
合计	<u>457,000,000.00</u>	<u>285,000,000.00</u>

20. 应付账款

期末数 30,003,152.17

(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。

21. 预收账款

期末数 63,251,540.64

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款有控股子公司舟山市昌通管道安装工程有限公司预收的工程款 8,865,158.00 元和控股子公司舟山自来水预收的管道安装款 606,275.00 元,因工程未结束尚未结算。

22. 应付工资

期末数 152,147.68

无拖欠性质的工资。

23. 应付股利

期末数 5,518,000.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
天台县育青开发建设有限公司	5,518,000.00	5,518,000.00
合计	<u>5,518,000.00</u>	<u>5,518,000.00</u>

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

系本公司控股子公司育青科教应付投资者 2002 年度股利，尚未支付。

24. 应交税金 期末数 11,678,835.45

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1,412,819.75	1,756,502.95	按收入的 6%
营业税	1,010,296.72	2,218,694.13	按收入的 5%
城市维护建设税	91,712.02	194,626.72	应交流转税税额的 1%或 5%或 7%
企业所得税	9,111,588.01	5,516,822.87	按 33%的税率计缴
代扣代缴个人所得税	50,618.95	52,024.92	按规定税率扣缴
房产税	1,800.00	3,000.00	按房产原值 70%的 1.2%
合计	<u>11,678,835.45</u>	<u>9,741,671.59</u>	

25. 其他应交款 期末数 90,449.71

项目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	4,924.70	24,879.16	按收入的 0.1%或 0.12%计缴
教育费附加	85,525.01	131,049.78	按应交流转税税额的 4%计缴
合计	<u>90,449.71</u>	<u>155,928.94</u>	

26. 其他应付款 期末数 65,923,329.78

(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	款项性质及内容
舟山市水务集团有限公司	15,045,085.81	暂借款
小计	<u>15,045,085.81</u>	

27. 预提费用 期末数 15,994,698.75

项目	期末数	期初数	期末结余原因
预提工程款	15,347,700.00	15,347,700.00	[注]
利息	646,998.75	689,007.29	应计未付

管道维修费		499,790.00	应计未付
合 计	<u>15,994,698.75</u>	<u>16,536,497.29</u>	

[注]：系子公司育青科教按承诺预计应承担的工程费用，详见本会计报表附注十(二)之说明。

28. 一年内到期的长期负债		期末数 0.00
类 别	期末数	期初数
长期借款		1,000,000.00
合 计		<u>1,000,000.00</u>

29. 长期应付款		期末数 5,000,000.00
单位名称	种类	初始金额 应计利息 期末数
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>5,000,000.00</u> <u>5,000,000.00</u>

30. 专项应付款		期末数 7,690,972.22
(1) 明细项目		
项 目	期末数	期初数
临港工业园区一期给水工程补贴		1,000,000.00
城市供水管网改造工程专项资金	7,690,972.22	
合 计	<u>7,690,972.22</u>	<u>1,000,000.00</u>

(2) 其他说明

舟山市发展计划委员会以舟计投资[2004]51号《关于下达2003年城市供水管网改造工程国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知》，将2003年城市供水管网改造工程国家预算内专项资金(国债)投资800万元下达给本公司控股子公司舟山自来水，用于舟山市定海城区自来水管网改造工程建设。截至2004年12月31日，舟山自来水已收到舟山市财政局按计划拨入的国债补助资金260万元和国债转贷资金500万元；其专款存储期间产生的利息90,972.22元一并账挂“专项应付款”。

31. 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
	1. 发起 人股份	139,670,000.00					139,670,000.00
	境内法人持有股 份						
	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) 本期股本未发生增减变动。

32. 资本公积

期末数 515,502,742.59

(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	1,735,370.03	348,564.06		2,083,934.09
其他资本公积	136,038.17	165,240.00		301,278.17
合 计	<u>514,988,938.53</u>	<u>513,804.06</u>		<u>515,502,742.59</u>

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 股权投资准备本期增加原因

本公司控股子公司水电控股本期增加股权投资准备 351,000.00 元，本公司及本公司控股子公司舟山自来水按投资比例计算计入 348,564.06 元。

2) 其他资本公积本期增加原因

本公司向参股公司钱江科技收取资金占用费超出银行同期存款利率部分 165,240.00 元转入。

33. 盈余公积 期末数 33,465,483.56

(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	2,801,416.40		22,310,322.35
法定公益金	9,754,453.01	1,400,708.20		11,155,161.21
合 计	<u>29,263,358.96</u>	<u>4,202,124.60</u>		<u>33,465,483.56</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加数系根据公司董事会通过的 2004 年度利润分配预案提取，详见本会计报表附注六(二)34.(2)2)之说明。

34. 未分配利润 期末数 57,006,058.84

(1) 明细情况

期初数	58,947,052.50
本期增加	16,527,630.94
本期减少	18,468,624.60
期末数	<u>57,006,058.84</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加均系本期净利润转入。

2) 本期减少系根据公司 2003 年度股东大会审议通过的 2003 年度利润分配方案派发的现金股利 14,266,500.00 元，以及根据 2005 年 4 月 15 日公司董事会二届十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按本期母公司实现净利润弥补上年度亏损后的可供分配利润提取 10%的法定盈余公积 2,801,416.40 元和 5%的法定公益金 1,400,708.20 元。

3) 期末数中包括拟分配现金股利 14,266,500.00 元。根据 2005 年 4 月 15 日本公司董事会二届十二次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现的净利润分配现金股利 14,266,500.00 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

4) 以前年度损益调整致使年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明
期初数与上年末会计报表期末数差异 1,095,283.97 元，原因详见本会计报表附注二(十九)之说明。

(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 157,333,692.97/81,050,291.53

(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	32,063,806.57	95,556,206.85
供水收入	102,086,867.51	108,113,529.70
安装收入	22,237,904.29	14,285,962.31
其他收入	945,114.60	470,169.81
小 计	<u>157,333,692.97</u>	<u>218,425,868.67</u>
抵 销		
合 计	<u>157,333,692.97</u>	<u>218,425,868.67</u>
主营业务成本		
发电成本	20,150,412.94	52,187,399.56
供水成本	42,193,901.70	35,959,829.25
安装成本	18,592,373.90	10,920,126.27
其他成本	113,602.99	
小 计	<u>81,050,291.53</u>	<u>99,067,355.08</u>
抵 销		
合 计	<u>81,050,291.53</u>	<u>99,067,355.08</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 名客户销售所实现的收入总额为 68,573,741.65 元，占公司全部主营业务收入 43.58%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 1,855,869.35
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,094,418.24	1,113,354.43	按收入额的 5%计缴
城市维护建设税	456,103.01	654,462.19	按应交流转税税额的 1%、5%、7%计缴
教育费附加	305,348.10	489,343.05	按应交流转税税额的 4%计缴
合 计	<u>1,855,869.35</u>	<u>2,257,159.67</u>	

3. 其他业务利润

本期数 3,562,085.12

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
材料销售	6,341,940.95	5,459,135.61	882,805.34	3,971,686.64	3,459,510.62	512,176.02
租赁	3,000,000.00	172,500.00	2,827,500.00	4,790,171.44	1,692,014.05	3,098,157.39

一户一表安装	5,249,814.60	4,706,898.37	542,916.23	5,970,056.59	6,217,413.75	-247,357.16
安装劳务	2,728,812.95	3,419,949.40	-691,136.45	2,049,698.95	1,846,019.89	203,679.06
咨询服务				893,772.60	49,157.49	844,615.11
合计	<u>17,320,568.50</u>	<u>13,758,483.38</u>	<u>3,562,085.12</u>	<u>17,675,386.22</u>	<u>13,264,115.80</u>	<u>4,411,270.42</u>

4. 财务费用

本期数 5,591,969.53

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,883,830.80	17,236,084.93
减：利息收入	21,008,016.67	4,706,266.65
其他	716,155.40	225,236.21
合计	<u>5,591,969.53</u>	<u>12,755,054.49</u>

5. 投资收益

本期数 17,146,309.93

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益	981,759.81	4,149,399.86
债权投资收益	959,959.20	1,239,018.02
委托投资收益		781,254.73
成本法核算的被投资单位分配来的利润	1,095,000.00	1,593,286.38
权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额	-2,512,661.44	-1,142,685.40
股权投资转让收益	18,855,731.73	-501,198.10
股权投资差额摊销	-38,343.87	23,112.59
计提的短期投资减值准备	-2,195,135.50	-1,313,795.01
其他投资收益		1,260,000.00
合计	<u>17,146,309.93</u>	<u>6,088,393.07</u>

(2) 占利润总额 10%以上的项目说明

本期股权投资转让收益占利润总额的 62.91%，主要系本公司控股子公司钱江硅谷控转让新松置地 75%股权产生的股权转让收益 18,855,731.69 元，详见本会计报表附注十二(二)之说明。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 1,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还		81,879.07
财政贴息	1,000,000.00	
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>81,879.07</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据舟山市人民政府[2002]42号《专题会议纪要》，舟山市人民政府给予本公司控股子公司舟山自来水临港工业园区给水工程一次性贴息100万元。

7. 营业外收入 本期数 245,474.20

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	26.20	26,386.75
补偿收入	23,752.30	181,486.00
罚款收入	122,436.33	90,397.25
分公司资产转让收益		8,171,246.41
其 他	99,259.37	5,000.00
合 计	<u>245,474.20</u>	<u>8,474,516.41</u>

8. 营业外支出 本期数 1,512,402.96

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	775,393.54	1,343,923.96
计提固定资产减值准备		1,345,000.00
捐赠及赞助支出	329,332.00	206,761.94
水利建设基金	121,585.15	199,610.50
罚款支出		16,056.11
赔款支出		558,082.14
债务重组损失	157,419.00	
其 他	128,673.27	
合 计	<u>1,512,402.96</u>	<u>3,669,434.65</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
水电控股松阳分公司收往来款	8,564,647.92
本期银行活期存款利息收入	1,685,698.95
收到育青中学租金收入	3,000,000.00
小 计	<u>13,250,346.87</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
本期垫付各水库往来款	18,125,384.32
付舟山市水务集团有限公司往来款	7,630,853.25
业务招待费	3,781,976.40
差旅费	2,284,951.04
汽车费用	1,657,571.19
广告费	1,757,332.40
邮电通信费	1,374,584.10
会务费	1,238,878.10
办公费	1,173,774.14
中介机构费	1,097,920.00
小 计	<u>40,123,224.94</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回杭州新天化工建材有限公司暂借款	236,300,000.00
收回松阳安民水电站暂借款	66,000,000.00
收回嘉楠房地产暂借款	41,000,000.00
收回益龙实业集团暂借款	23,000,000.00
收回浙江益龙房地产开发有限公司[注]暂借款	15,000,000.00
收回嵊州市南山水库管理局暂借款	7,000,000.00
收到杭州新天化工建材有限公司借款利息	4,600,000.00
小 计	<u>392,900,000.00</u>

注：以下简称益龙房地产。

4. 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
出借杭州新天化工建材有限公司款项	236,300,000.00
出借锦天房地产款项	66,000,000.00
出借嘉楠房地产款项	83,000,000.00
出借益龙实业集团款项	23,000,000.00
出借益龙房地产款项	15,000,000.00
出借嵊州市南山水库管理局款项	11,300,000.00
出借松阳安民水电站款项	6,560,000.00
小 计	<u>441,160,000.00</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到中置（北京）企业管理有限公司暂借款	168,816,900.00
收到中置（北京）企业管理有限公司暂借款	58,970,628.43
收到益龙实业集团暂借款	23,000,000.00
收到浙江天泓投资有限公司暂借款	12,150,000.00
收到舟山市水务集团有限公司暂借款	12,000,000.00
收到北京金岳房地产经纪有限公司暂借款	10,000,000.00
收到舟山市财政局拨入城市供水管网改造工程国家 预算内专项资金	7,600,000.00
收到北京荟宏房地产开发有限责任公司暂借款	6,000,000.00
小 计	<u>298,537,528.43</u>

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还益龙实业集团暂借款	23,000,000.00
小 计	<u>23,000,000.00</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 2,166,773.38

(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	2,305,078.06	100.00	138,304.68	2,166,773.38	587,615.56	100.00	35,256.93	552,358.63
合 计	<u>2,305,078.06</u>	<u>100.00</u>	<u>138,304.68</u>	<u>2,166,773.38</u>	<u>587,615.56</u>	<u>100.00</u>	<u>35,256.93</u>	<u>552,358.63</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,305,078.06 元, 占应收账款账面余额的 100%。

(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 341,495,533.81

(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	100,340,149.01	27.62	6,020,408.94	94,319,740.07	457,152,614.19	99.55	27,429,156.85	429,723,457.34
1-2 年	260,875,844.36	71.81	15,652,550.66	245,223,293.70	2,039,223.67	0.44	122,353.42	1,916,870.25
2-3 年	2,039,223.67	0.56	122,353.42	1,916,870.25				
3 年以上	37,904.03	0.01	2,274.24	35,629.79	37,904.03	0.01	2,274.24	35,629.79
合计	<u>363,293,121.07</u>	<u>100.00</u>	<u>21,797,587.26</u>	<u>341,495,533.81</u>	<u>459,229,741.89</u>	<u>100.00</u>	<u>27,553,784.51</u>	<u>431,675,957.38</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
水电控股	184,620,551.83	往来款
育青科教	44,375,676.00	出借款
嵊州投资	28,810,220.00	出借款及往来款
嵊州市水利水电发展公司	34,013,456.73	分公司转让款[注]
龙泉市水电总站	26,960,000.00	分公司转让款[注]
小计	<u>318,779,904.56</u>	

[注]: 本公司期末金额较大的其他应收款包括 2003 年转让所属分公司电站尚未收到的部分分公司转让款, 详见本会计报表附注十二(一)之说明。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 318,779,904.56 元, 占其他应收款账面余额的 87.75%。

(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 517,628,473.88

(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	505,728,473.88		505,728,473.88	485,858,867.55		485,858,867.55
其他股权投资	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00
合计	<u>517,628,473.88</u>		<u>517,628,473.88</u>	<u>497,758,867.55</u>		<u>497,758,867.55</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	投资比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
水电控股	95.00%	30年	152,000,000.00	-6,111,956.79	382,125.24		146,270,168.45
舟山自来水	86.12%	50年	211,000,000.00	14,441,346.29			225,441,346.29
钱江硅谷	80.00%	20年	40,000,000.00	5,108,425.85	4,378.00		45,112,803.85
育青科教	72.41%	20年	21,920,786.97	8,757,210.84	907,632.07	-575,799.45	31,009,830.43
嵊州投资	70.00%	10年	49,000,000.00	3,121,846.40	772,478.46		52,894,324.86
小计			<u>473,920,786.97</u>	<u>25,316,872.59</u>	<u>2,066,613.77</u>	<u>-575,799.45</u>	<u>500,728,473.88</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
水电控股	151,114,081.14		-5,177,362.69		333,450.00		146,270,168.45
舟山自来水	224,445,240.38		11,616,269.16	10,620,163.25			225,441,346.29
钱江硅谷	23,641,666.24		21,471,137.61				45,112,803.85
育青科教	33,219,540.30		-2,301,788.57			92,078.70	31,009,830.43
嵊州投资	48,438,339.49		4,455,985.37				52,894,324.86
小计	<u>480,858,867.55</u>		<u>30,064,240.88</u>	<u>10,620,163.25</u>	<u>333,450.00</u>	<u>92,078.70</u>	<u>500,728,473.88</u>

2) 被投资单位会计政策与本公司会计政策不存在重大差异，投资项目不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

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	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
育青科教	-920,786.97	-667,878.15		-92,078.70		-575,799.45	10年
小计	<u>-920,786.97</u>	<u>-667,878.15</u>		<u>-92,078.70</u>		<u>-575,799.45</u>	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

本公司2002年投资设立子公司育青科教时，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作股权投资差额核算，在合并报表时形成合并价差。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天堂硅谷	6.38%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
钱江科技	19.00%	20年	1,900,000.00			1,900,000.00
天玉兔业	59.17%	20年	5,000,000.00			5,000,000.00
小计			<u>16,900,000.00</u>			<u>16,900,000.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

期末各被投资单位经营正常，无长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准备。

(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 30,226,434.94

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
发电收入		90,498,701.48
供水收入	30,226,434.94	30,226,434.96
合 计	<u>30,226,434.94</u>	<u>120,725,136.44</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 30,226,434.94 元，占公司全部主营业务收入 100%。

2. 主营业务成本 本期数 14,994,653.16

项 目	本期数	上年同期数
发电成本		49,840,707.69
供水成本	14,994,653.16	12,757,122.05
合 计	<u>14,994,653.16</u>	<u>62,597,829.74</u>

3. 投资收益 本期数 30,756,319.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		1,739,826.54
成本法核算的被投资单位分配来的利润	600,000.00	
委托投资收益		781,254.73
权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额	30,064,240.88	1,096,553.25
股权投资差额摊销	92,078.70	92,078.70
其他投资收益		1,260,000.00
合 计	<u>30,756,319.58</u>	<u>4,969,713.22</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	有限责任公司	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	陈烨兴
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	有限责任公司	关志强
钱江水电	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
舟山自来水	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	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
育青科教	天台县城关栖霞路66号	科教产业等	子公司	有限责任公司	王朝晖
嵊州投资	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	160,000,000.00			160,000,000.00
舟山自来水	245,000,000.00			245,000,000.00
钱江硅谷	50,000,000.00			50,000,000.00
育青科教	29,000,000.00			29,000,000.00
嵊州投资	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[注]	152,000,000.00	95.00					152,000,000.00	95.00
舟山自来水	211,000,000.00	86.12					211,000,000.00	86.12
钱江硅谷	40,000,000.00	80.00					40,000,000.00	80.00
育青科教	21,000,000.00	72.41					21,000,000.00	72.41
嵊州投资	49,000,000.00	70.00					49,000,000.00	70.00

[注]：本公司对水电控股间接控股比例为 99.306%。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
青山殿水电	本公司参股公司
天玉兔业	本公司代投资公司
松阳安民水电站	本公司参股公司
钱江科技	本公司参股公司
益龙实业集团	本公司参股公司
益龙房地产	本公司参股公司的子公司
龙泉市广安电站开发有限责任公司	本公司孙公司
嘉楠房地产	本公司参股公司
锦天房地产	本公司参股公司

(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				
天玉兔业	3,852,382.00	3,257,419.67	1.39	1.18
钱江科技	5,741,049.50	5,454,309.50	2.07	1.97
嘉楠房地产	35,804,628.13		12.94	
松阳安民水电站	7,383,933.33		2.67	
锦天房地产	35,484.07		0.01	
益龙实业集团	642,197.78		0.23	
益龙房地产		633,033.10		0.23
小 计	53,459,674.81	9,344,762.27	19.31	3.38

3. 其他关联方交易

(1) 根据公司与钱江科技签订的《借款协议书》，钱江科技累计向本公司借款 5,400,000.00 元，借款利率为 5.31%，期限为 2003 年 9 月 19 日至 2005 年 12 月 21 日。截至 2004 年 12 月 31 日，该公司尚欠本公司本息 5,741,049.50 元。

(2) 根据公司与控股子公司天玉兔业签订的《借款协议书》，该公司累计向本公司借款 3,800,000.00 元，利息 157,419.00 元；根据浙江省绍兴市中级人民法院[2004]绍中民二初字第 230 号《民事调解书》，公司同意天玉兔业归还本金 3,800,000.00 元，利息本公司自愿放弃，本案的受理费和财产保全费等费用 52,382.00 元由天玉兔业承担。该项债务重组造成损失 157,419.00 元，账列“营业外支出”。截至 2004 年 12 月 31 日，天玉兔业尚欠本公司 3,852,382.00 元。

(3) 根据公司控股子公司水电控股与嘉楠房地产签订的《借款协议》，嘉楠房地产向水电控股借款 41,000,000.00 元，借款期限为 2004 年 2 月 11 日至 2005 年 2 月 10 日。本期按年利率 5.841% 计借款利息 926,772.00 元。截至 2004 年 12 月 31 日，嘉楠房地产已提前归还本金并支付利息。

(4) 根据公司控股子公司舟山自来水与嘉楠房地产签订的《借款协议书》，嘉楠房地产向舟山自来水借款共计 42,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元借款按年利率 5.31-6.11% 计息，期限为 2004 年 2 月 23 日至 2005 年 2 月 22 日；12,000,000.00 元借款按年利率 6.9% 计息，期限为 2004 年 2 月 11 日至 2005 年 2 月 10 日。本期应计利息共计 1,873,723.50 元。截至 2004 年 12 月 31 日，嘉楠房地产尚欠舟山自来水本息合计 43,873,723.50 元。

(5) 根据水电控股与锦天房地产签订的《借款协议书》，锦天房地产向水电控股借款 66,000,000.00 元，其中 1,500,000.00 元借款按年利率 5.5755% 计息，期限为 2004 年 5 月 8 日至 2005 年 5 月 8 日；10,000,000.00 元借款按年利率 5.841% 计息，期限为 2004 年 6 月 14 日至 2004 年 12 月 14 日，20,000,000.00 元按年利率 5.841% 计息，期限为 2004 年 9 月 27 日至 2005 年 9 月 26 日。本期共计利息 547,672.66 元。截至 2004 年 12 月 31 日，锦天房地产尚欠水电控股利息 35,484.07 元。

(6) 根据水电控股与松阳安民水电站签订的《借款协议》，松阳安民水电站累计向水电控股借款 10,000,000.00 元，借款年利率为 12%。本期计利息收入 916,933.33 元。截至 2004 年 12 月 31 日，松阳安民水电站尚欠水电控股本息合计 7,383,933.33 元。

(7) 益龙实业集团本期向嵊州投资借款 23,000,000.00 元，本期共计利息收入 29,975.56 元。截至 2004 年 12 月 31 日，本金已全部收回，利息尚未收到。

(8) 嵊州投资本期累计占用益龙实业集团资金 23,000,000.00 元。截至 2004 年 12 月 31 日，借款已全部归还。

(9) 益龙房地产本期累计占用本公司控股子公司嵊州投资资金 15,000,000.00 元，其中 8,000,000.00 元借款期限为 2004 年 2 月 10 日至 2004 年 2 月 11 日；7,000,000.00 元借款

期限为 2004 年 10 月 26 日至 2004 年 10 月 29 日。截至 2004 年 12 月 31 日，益龙房地产已归还借款。

(10) 根据水电控股与嘉楠房地产和浙江水利水电学校签订的《借款合同》，水电控股为嘉楠房地产向浙江水利水电学校借款 45,000,000.00 万元提供担保，担保期限为 2004 年 12 月 1 日至 2005 年 3 月 1 日。嘉楠房地产已于 2005 年 1 月 20 日将该借款归还浙江水利水电学校。

(11) 舟山自来水为水电控股自 2004 年 4 月 1 日至 2006 年 3 月 31 日在中信实业银行杭州分行的借款提供不超过 30,000,000.00 元的最高额保证。截至 2004 年 12 月 31 日，水电控股在该担保合同下的借款为 30,000,000.00 元，借款期限自 2004 年 4 月 1 日至 2005 年 4 月 15 日。

(12) 益龙实业集团以面积为 14,639.40 平方米，原值为 22,365,384.28 元，账面价值为 21,098,012.11 元的土地使用权作抵押，为嵊州投资向中国银行嵊州市支行借款 25,000,000.00 元提供担保，借款期限为 2004 年 7 月 3 日至 2005 年 7 月 2 日。

(13) 锦天房地产以账面价值为 32,023,976.01 元的土地使用权作抵押，为水电控股向中国建设银行杭州市宝石支行借款 35,000,000.00 元提供担保，借款期限为 2004 年 9 月 20 日至 2005 年 8 月 19 日。

(14) 公司股东浙江省水电实业公司为本公司向中国建设银行杭州市宝石支行借款 100,000,000.00 元提供担保，借款期限为 2004 年 10 月 21 日至 2005 年 10 月 20 日。

(15) 青山殿水电为水电控股向中国建设银行杭州市宝石支行借款 15,000,000.00 元提供担保，借款期限为 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日。

(16) 水电控股、舟山自来水、益龙房地产和浙江金钉子投资有限公司签订《投资协议》，四方共同出资设立嘉楠房地产，该公司注册资本 2,000 万元，其中水电控股出资 400 万元，占该公司注册资本总额的 20%；浙江金钉子投资有限公司出资 800 万元，占该公司注册资本总额的 40%；舟山自来水出资 400 万元，占该公司注册资本总额的 20%；益龙房地产出资 400 万元，占该公司注册资本总额的 20%。该公司注册资本业经桐庐强强联合会计师事务所审验，并由其出具桐强会验[2004]067 号《验资报告》。该公司已于 2004 年 4 月 19 日取得注册号为 3301221002468 的《企业法人营业执照》。根据该公司 2004 年 4 月 28 日股东会决议，浙江金钉子投资有限公司将拥有的嘉楠房地产 40%股权转让给浙江三狮集团有限公司。截至 2004 年 12 月 31 日，嘉楠房地产已办妥工商变更登记手续。

(17) 根据水电控股与临安大禹水电有限公司签订的《股权转让协议》，水电控股将持有青山殿水电 10%计 500 万元的股权，按成本价转让给临安大禹水电有限公司。同时，临安大禹水电有限公司又将该股权以同样的价格转让给浙江省水利水电投资集团有限公司。股权转让款由浙江省水利水电投资集团有限公司直接支付给水电控股。股权转让后，水电控股仍拥有青山殿水电 6.5%的股权。

(18) 关键管理人员报酬

2004 年度公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 9 人，全年报酬总额 1,905,500.00 元。2003 年度公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 9 人，全年报酬总额 1,340,000.00 元。

2004 年度

报酬档次	30 万元以上	20—30 万元	10 万元以下
人数	1	6	2

2003 年度

报酬档次	15—20 万元	10—15 万元	10 万元以下
人数	5	3	1

九、或有事项

(一) 舟山自来水本期以原始金额为 2,611,393.79 元，摊余价值为 2,455,154.47 元的土地使用权和原值为 2,626,894.10 元，净值为 2,404,834.85 元的房屋及建筑物作抵押，向中国工商银行舟山市支行借款 8,000,000.00 元，期限为 2004 年 2 月 16 日至 2006 年 2 月 15 日，借款年利率为 5.31%。

(二) 公司控股子公司营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司(以下简称营口钱江置业)与营口经济开发区城市开发建设投资有限公司和中国银行营口经济技术开发区支行签订《担保协议》，根据营口经济技术开发区党工委(管委会)会议精神，经开发区国资委批准，由营口经济开发区城市开发建设投资有限公司在中国银行营口经济技术开发区支行开立保证金账户并存入 20,000,000.00 元，为营口钱江置业在区内开发的中国北方五金商贸城商用房按揭贷款的回购责任履行担保，担保期限为 2004 年 11 月 18 日至 2005 年 11 月 17 日。同时，营口置业和营口经济开发区城市开发建设投资有限公司又签订《担保合同》，营口钱江置业同意用座落在海东办事处柳树底村的 33.40 万平方米中西侧未使用的 10 万平方米土地(土地使用权证号为鲅鱼圈国用(2004)0330 号)抵押给营口经济开发区城市开发建设投资有限公司作为反担保。鉴于上述保证，营口钱江置业与中国银行营口经济技术开发区支行签订《银企合作协议》，由中国银行营口经济技术开发区支行为营口钱江置业提供个人商住房贷款。本期该行已经开始下放贷款。截至 2004 年 12 月 31 日，营口钱江置业已收到按揭售房款 910,000.00 元。

十、承诺事项

(一) 经舟山自来水第一届董事会第五次会议决议通过，并经舟山市发展计划委员会舟计投资[2003]144 号批复同意，该公司扩建城北水厂 4 万吨/日制水设施技改工程立项，该项目总投资 2,546 万元，所需资金由该公司自筹。截至 2004 年 12 月 31 日，该工程项目已

发生工程支出 9,053,108.12 元。

(二) 根据天台县委和天台县人民政府主要领导的指示精神和天台县土地管理局代表天台县人民政府向参加控股子公司育青科教城关育青翠苑住宅区 212,000.00 平方米土地使用权出让竞拍单位作出的承诺,要求育青科教拼盘建造沿山路(寒山路)三茅溪大桥、沿山路和春晓路的填方、下水道、高压线改造等工程。育青科教根据台州市天城工程咨询有限公司天城基建预(决)算审核中心对该工程出具的天诚基审[2003]第 166 号《天台县沿山路、春晓路、寒山大桥工程概算书》,该工程概算总投资 23,610,400.00 元,其中:沿山路工程概算投资为 6,525,400.00 元,育青科教应承担该工程一半的费用,约计 3,262,700.00 元;春晓路工程概算投资为 7,085,000.00 元,全部由育青科教承担;寒山大桥概算投资为 10,000,000.00 元,育青科教应承担该工程一半的费用,约计 5,000,000.00 元。育青科教对上述工程预计共需承担 15,347,700.00 元的工程款已于 2002 年将该工程款预提。截至 2004 年 12 月 31 日,上述工程正在进行中。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2005 年 4 月 15 日公司二届十二次董事会决议,同意公司以要约收购方式收购天堂硅谷股权的方案,并同意公司与天堂硅谷的八家股东(计 8,000 万元原始出资额)签订要约收购相应的经济合同。同时,授权公司继续在 2005 年 4 月 21 日以前以原要约条件增持(收购)天堂硅谷的股权。

十二、其他重要事项

(一) 根据 2003 年度公司与东阳市水利水电发展有限公司、嵊州市水利水电发展有限公司、开化县水电实业公司、安吉县水利水电实业总公司、龙泉市水电总站和庆元县水电局水电管理站签订的《资产转让协议》及其《资产转让补充协议》,公司将东阳分公司、嵊州分公司、开化分公司、安吉分公司、龙泉分公司和庆元分公司的资产和负债分别转让给东阳市水利水电发展有限公司、嵊州市水利水电发展有限公司、开化县水电实业公司、安吉县水利水电实业总公司、龙泉市水电总站和庆元县水电局水电管理站,转让价款共计 277,102,155.56 元,首期转让款 181,530,000.00 元本公司已于 2003 年度收到,截至 2004 年 12 月 31 日,其余转让款 95,572,155.56 尚未收到。浙江省水利水电投资集团有限公司拟将其持有的浙江珊溪经济发展有限公司 9.28%的股份(约 1.1 亿元,具体以资产评估机构评估结果为依据确定)与本公司上述资产转让余款置换。该项置换事项的双方已分别获得浙江省人民政府国有资产监督管理委员会浙国资产[2005]57 号文件批复和本公司 2005 年 4 月 15 日二届十二次董事会决议同意。

(二) 钱江硅谷和浙江天泓投资有限公司于 2004 年 12 月 27 日签订《股权转让协议书》,钱江硅谷将所持有的新松置地 75%股权作价 40,000,000.00 元转让给浙江天泓投资有限公

司。钱江硅谷已于 2004 年 12 月 27 日收到该股权转让款 40,000,000.00 元，获得股权转让收益 18,855,731.69 元。

(三) 营口置业于 2003 年 12 月 5 日取得座落在鲅鱼圈区海东长江路柳树底的建筑面积为 17 万平方米房产的房出(预)证[2003]第 177 号《房屋出(预)售许可证》。营口置业于 2004 年 4 月开始预售房产。截至 2004 年 12 月 31 日，该公司预售房产面积计 31,409.86 平方米，预收售房款计 22,632,927.00 元。

(四) 本公司孙公司合肥汇通房地产开发有限公司与安徽省肥东县国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，该公司以每平方米 471 元的价格受让位于安徽省肥东县店埠公园西侧地块(宗地编号为 FDCB001 号地块)的 168,000 平方米的土地，土地使用权出让金共计 79,128,000.00 元，出让年限为 70 年。截至 2004 年 12 月 31 日，该公司已支付土地使用权出让金 40,000,000.00 元，并已取得其中 79,980 平方米土地的东国用(2004)字第 004 号《国有土地使用证》。该地块用于“世纪新城”项目的商住房开发。

(五) 公司孙公司德清县汇华置业有限公司(以下简称德清汇华)与浙江省德清县国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，该公司分别以每平方米 773.31 元、775.52 元和 1,001.26 元的价格受让位于新市镇德桐公路北，烟草大楼西的 5,301.87 平方米、新市镇德桐公路北，市政广场西的 19,083.96 平方米和新市镇新北路改造地段的 14,282.00 平方米的土地，上述土地使用权的出让金分别为 4,100,000.00 元、14,800,000.00 元和 14,300,000.00 元，出让年限商业用地为 40 年，住宅用地为 70 年。截至 2004 年 12 月 31 日，公司已全额支付土地使用权出让金，土地使用证已经全部办妥。

(六) 育青科教和天台县育青中学签订《租赁协议》，该公司将所属各项教学用资产租赁给育青中学用于办学，租赁期限 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，租金 3,000,000.00 元。本期租金已全额收到。

(七) 本期杭州新天化工建材有限公司累计向本公司借款 236,300,000.00 元，日资金占用额为 77,161,805.56 元，本期共计利息 4,600,000.00 元。截至 2004 年 12 月 31 日，借款本息均已收回。

(八) 根据舟山自来水与舟山水务集团有限公司签订的借款协议，舟山自来水向舟山水务集团有限公司借款 12,000,000.00 元，用于城北水厂建设，借款期限为 2004 年 3 月 1 日至 2005 年 2 月 28 日，年利率为 6.31%。

(九) 钱江硅谷与新松置地签订《借款合同》，新松置地向钱江硅谷借款共计 17,750 万元，借款年利率为 6%，借款期限自 2003 年 10 月 31 日至 2004 年 12 月 29 日。钱江硅谷本期已收回新松置地借款本金，并收到利息 9,749,949.75 元。

(十) 水电控股下属天台分公司以前年度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，公司对该差额电费账挂其他应收款。至 2002 年天台分公司有 4,363,446.68 元内扣差价款挂账。因当时多次与相关部门协商未果，2002 年公

司申报并经浙江省国家税务局直属征收分局浙国税直[2003]052 号文批准核销上述内扣差价电款。本期该公司又收回上述已核销款项中的 1,836,735.44 元，账务处理为增加坏账准备。

(十一) 截至 2004 年 12 月 31 日，水电控股下属天台、松阳和仙居三家分公司账面反映应收垫付的浙江省松阳县谢村源流域水库管理处、浙江省天台县龙溪水库管理处、仙居县水利发电站及仙居县北岙电站水库管理处费用共计 98,041,046.75 元。

(十二) 本期母公司净利润与合并会计报表净利润差异 18,111,539.43 元，主要原因系期末母公司应收各控股子公司暂借款较上年有较大减少，致使期末母公司冲减坏账准备，相应增加利润。但该事项在编制合并会计报表时对合并会计报表利润未造成影响，导致本期母公司净利润与合并会计报表净利润产生较大差异。

(十三) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2004 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	18,080,364.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,716,617.10
短期投资损益，(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	985,228.17
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-334,142.42
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,836,735.44
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-2,195,135.50
债务重组损益	-157,419.00
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	-38,343.87
小 计	38,893,904.31
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	5,093,734.66
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-9,036.80
非经常性损益净额	33,809,206.45