

钱江水利开发股份有限公司

600283

2005 年半年度报告

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 1  |
| 二、公司基本情况 .....       | 1  |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 3  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 5  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 6  |
| 六、重要事项 .....         | 8  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 12 |
| 八、备查文件目录 .....       | 49 |

## 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、公司半年度财务报告未经审计。
- 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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 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
- 3、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：[qj sl@qjwater.com.cn](mailto:qj sl@qjwater.com.cn)
- 4、公司法定代表人：何中辉
- 5、公司董事会秘书：吴天石  
电话：0571-87974399  
传真：0571-87974400  
E-mail：[wts@qjwater.com.cn](mailto:wts@qjwater.com.cn)  
联系地址：浙江省杭州市三台山路 3 号  
公司证券事务代表：贾庆洲  
电话：0571-87974387  
传真：0571-87974400  
E-mail：[jqz@qjwater.com.cn](mailto:jqz@qjwater.com.cn)  
联系地址：浙江省杭州市三台山路 3 号
- 6、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
- 7、公司其他基本情况：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有限公司  
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

1 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             | 本报告期末            | 上年度期末            |                  | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                    |                  | 调整后              | 调整前              |                   |
| 流动资产               | 1,142,778,857.61 | 953,017,243.44   | 953,017,243.44   | 19.91             |
| 流动负债               | 697,918,150.63   | 651,730,311.77   | 651,730,311.77   | 7.09              |
| 总资产                | 1,995,769,019.26 | 1,639,304,204.55 | 1,641,526,947.88 | 21.74             |
| 股东权益 (不含少数股东权益)    | 880,815,672.86   | 889,081,541.66   | 891,304,284.99   | -0.93             |
| 每股净资产              | 3.09             | 3.12             | 3.12             | -0.96             |
| 调整后的每股净资产          | 2.62             | 2.65             | 2.65             | -1.13             |
|                    | 报告期 (1 - 6 月)    | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同期增减 (%)   |
|                    |                  | 调整后              | 调整前              |                   |
| 净利润                | 5,749,194.83     | 4,555,808.53     | 4,555,808.53     | 26.19             |
| 扣除非经常性损益后的净利润      | 5,324,337.75     | -3,862,174.77    | -3,862,174.77    | 237.85            |
| 每股收益               | 0.02             | 0.016            | 0.016            | 25.00             |
| 每股收益 <sup>注1</sup> | 0.02             |                  |                  |                   |
| 净资产收益率 (%)         | 0.65             | 0.52             | 0.52             | 增加 25 个百分点        |
| 经营活动产生的现金流量净额      | 32,312,349.84    | -42,883,460.52   | -42,883,460.52   | -175.34           |

2 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     | 11,541.19      |
| 各种形式的政府补贴              | 94,092.67      |
| 支付或收取并计入当期损益的资金占用费     | 2,308,876.97   |
| 短期投资收益                 | -25,897,993.11 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -60,577.52     |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回      | 18,879,092.73  |
| 所得税影响数                 | -468,025.49    |
| 其它非经营性损益项目             | 46,039.36      |
| 少数股东损益影响数 (亏损以 "-" 表示) | -5,511,810.28  |
| 合计                     | 424,857.08     |

3 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        | 6.26       | 6.20 | 0.19 | 0.19 |
| 营业利润          | 1.30       | 1.28 | 0.04 | 0.04 |
| 净利润           | 0.65       | 0.65 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.60       | 0.60 | 0.02 | 0.02 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位: 股

|              | 期初值         | 本次变动增减(+, -) |    |           |    |    |    | 期末值         |
|--------------|-------------|--------------|----|-----------|----|----|----|-------------|
|              |             | 配股           | 送股 | 公积金<br>转股 | 增发 | 其他 | 小计 |             |
| 一、非流通股份      |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 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     |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 非流通股份合计      | 200,330,000 |              |    |           |    |    |    | 200,330,000 |
| 二、有限售条件的流通股份 |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 1、发起人股份      |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 其中:          |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 国家持有股份       |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 境内法人持有股份     |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 境外法人持有股份     |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 其他           |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 2、募集法人股份     |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 3、内部职工股      |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 4、优先股或其他     |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 有限售条件的流通股份合计 |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 三、无限售条件的流通股份 |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 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         |             |              |    |           |    |    |    |             |
| 无限售条件的流通股份合计 | 85,000,000  |              |    |           |    |    |    | 85,000,000  |
| 四、股份总数       | 285,330,000 |              |    |           |    |    |    | 285,330,000 |

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。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 45,923 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

| 股东名称(全称)             | 报告期内增<br>减 | 报告期末持<br>股数量 | 比例(%) | 股份类别<br>(已流通<br>或未流<br>通) | 质押或冻结<br>情况      | 股东性质<br>(国有股东<br>或外资股<br>东) |
|----------------------|------------|--------------|-------|---------------------------|------------------|-----------------------------|
| 水利部综合开发管理中心          |            | 60,330,000   | 21.14 | 未流通                       | 无                | 国有股东                        |
| 浙江省水利水电投资集团有限公司      |            | 57,670,000   | 20.21 | 未流通                       | 质押<br>28,830,000 | 法人股东                        |
| 浙江省水电实业公司            |            | 43,990,000   | 15.42 | 未流通                       | 无                | 法人股东                        |
| 嵊州市水电开发有限公司          |            | 38,010,000   | 13.32 | 未流通                       | 无                | 法人股东                        |
| 山西信托投资有限责任公司<br>荣宝信托 | 81,000     | 2,050,700    | 0.72  | 已流通                       | 未知               | 社会公众股<br>东                  |
| 楼文睿                  | 120,000    | 345,350      | 0.12  | 已流通                       | 未知               | 社会公众股<br>东                  |
| 李国祥                  |            | 330,000      | 0.12  | 未流通                       | 无                | 自然人股<br>东                   |
| 杭州天诚投资管理有限公司         |            | 310,912      | 0.11  | 已流通                       | 未知               | 社会公众股<br>东                  |
| 蔡晓炜                  | 7,500      | 212,900      | 0.07  | 已流通                       | 未知               | 社会公众股<br>东                  |
| 吕春花                  |            | 194,650      | 0.07  | 已流通                       | 未知               | 社会公众股<br>东                  |

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前四名未流通股股东与第七名未流通股股东之间不存在关联关系；其它流通股股东之间未知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。

公司无战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况。

浙江省水利水电投资集团有限公司由于融金需要，将持有的我公司 28830000 股股权质押给广东发展银行杭州市分行，期限 2004 年 8 月 23 日—2006 年 8 月 7 日。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

| 股东名称                 | 期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<br>托 | 2,050,700  | A股            |
| 楼文睿                  | 345,350    | A股            |
| 杭州天诚投资管理有限公司         | 310,912    | A股            |
| 蔡晓炜                  | 212,900    | A股            |
| 吕春花                  | 194,650    | A股            |
| 张海根                  | 183,250    | A股            |
| 李正红                  | 182,780    | A股            |
| 马诗韬                  | 182,400    | A股            |
| 倪丰琴                  | 179,629    | A股            |
| 施锡尧                  | 169,700    | A股            |

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司前十名流通股股东之间未知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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未流通股股东与流通股股东之间不存在关联关系；其它流通股股东之间未知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。

#### 4、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。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于公司第二届董事会任期已满，2005 年 4 月 28 日召开的公司二届十三次董事会，审议通过公司董事会换届选举和产生新一届董事会候选人成员的议案，审议通过何中辉先生、张棣生先生、李国祥先生、王林江先生、叶建桥先生、叶舟先生、步余君先生、马善炳先生、吴雄伟先生、陈玲女士、陈建根先生为公司第三届董事会成员候选人。（见 2005 年 4 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

2005 年 5 月 19 日以通讯方式召开的公司二届九次临时董事会增补唐世定先生为公司新一届董事会独立董事候选人。（见 2005 年 5 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

公司新一届董事会候选人成员经 2005 年 6 月 10 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，任期三年。（见 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

由于公司第二届监事会任期已满，2005 年 4 月 28 日召开的公司二届十三次监事会，审议通过公司监事会换届选举和产生新一届监事会候选人成员的议案，审议通过周吉先生、裘全顺先生、沈建忠先生、为公司第三届监事会成员候选人。（见 2005 年 4 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）。以上候选人经 2005 年 6 月 10 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，任期三年。（见 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

2005 年 6 月 10 日召开的公司第三届一次董事会，选举何中辉先生为公司第三届董事会董事长；选举张棣生先生、李国祥先生为公司第三届董事会副董事长；公司第三届董事会聘请张棣生先生为公司总经理，任期三年；聘请吴天石先生（兼公司董事会秘书）、李迅女士、蔡杭卫先生为公司副总经理，任期三年；聘请王朝晖先生为公司财务总监，任期三年。（见 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

2005 年 6 月 10 日召开的公司第三届一次监事会，选举周吉先生为公司第三届监事会主席。（见 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

### 五、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于受生产资料价格上涨的影响，公司生产原水的原材料价格也不断上涨，电力供应紧张局面再度出现，受当地生产用电价上涨的影响，公司的生产成本也不断上升。对此，公司经营层围绕公司经营目标，加强成本控制、开展节能降耗，加大日制水能力。共完成供水 4758 万立方米，实现供水收入 5572.91 万元。比上年同期增长 7.34%。

今年上半年，我省各地降水充沛，彻底解决了分布在我省境内各小水电站无水发电的困局，发电形势喜人，截止报告期末，公司共发电 10960 万千瓦时，完成公司年度计划的 97%，实现水电收入 3323.69 万元，比上年同期增长 144.72%。

母公司实现净利润 1200 万元，由于各子公司大多项目多处于建设期，稳定的利润源不多，合并后的公司净利润仅为 575 万元。

(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

公司主要从事自来水供应和水电的开发。报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重要变化。公司主营业务收入和利润主要来源于供水和水电。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

| 项目  | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 毛利(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-----|---------------|---------------|-------|------------------|------------------|---------------|
| 分行业 |               |               |       |                  |                  |               |
| 供水  | 55,729,140.62 | 20,009,201.43 | 64.09 | 7.34             | 5.07             | 增加 0.77 个百分点  |
| 水电  | 33,236,902.18 | 14,233,290.32 | 57.18 | 144.72           | 45.29            | 增加 29.31 个百分点 |

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易为 0 元人民币。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入        | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|-----|---------------|------------------|
| 省内  | 95,154,947.31 | 34.08            |

(4) 主营业务及其结构没有发生重大变化。

(5) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 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     |
|--------------|--------|---------|-----------|----------|---------|
| 钱江硅谷控股有限责任公司 | 投资等    | 房产、软件   | 5,000.00  | 5601.00  | -105.00 |
| 嵊州市投资发展有限公司  | 投资、服务等 | 原水、房产   | 7,000.00  | 16044.00 | 37.00   |
| 浙江育青科教发展有限公司 | 科教产业   | 学校、房产   | 2,900.00  | 12074.00 | -305.00 |
| 舟山市自来水有限公司   | 服务业    | 自来水     | 24,500.00 | 36345.00 | 731.00  |
| 钱江水电控股有限公司   | 服务业    | 房产、水电   | 16,000.00 | 49572.00 | 324.00  |

(7) 无参股公司投资收益占净利润 10% 以上的情况。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

中国经济经过十几年的高速运行, 经济中的结构性矛盾日益突出, 煤电油的紧张和基础原材料的涨价, 导致公司的生产成本不断上升, 以至公司生产的原水利润空间受到压制, 公司管理层正积极会同当地政府进行沟通, 希望得到原水提价的批复。同时由于公司的各子公司都有项目在建, 项目的建设期长, 公司稳定的利润增长源相对不足, 公司通过对子公司加强工作检查, 对在建设项目加紧建设, 力争成为公司的利润支撑。

### (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

##### 1)、要约收购浙江天堂硅谷创业投资有限公司 12680 万股股权（简称：天创投资）

公司于 2005 年 3 月 22 日分别与浙江新和成股份有限公司（所持天创投资 500 万股）、浙江金鹰股份有限公司（所持天创投资 1000 万股）、杭州大自然光电科技股份有限公司（所持天创投资 500 万股）、浙江阳光集团股份有限公司（所持天创投资 1000 万股）、金信信托投资股份有限公司（所持天创投资 1000 万股）、浙江大东南包装股份有限公司（所持天创投资 500 万股）签订上述公司所持股权转让协议。协议规定，我公司以每股 1.30 元价格受让上述公司所持股权，我公司享有五年股权托管期内所有权利和义务。支付转让款方式：在股权托管期间的每年 12 月 31 日，由我公司支付转让额的 6%，股权托管结束后的第二天支付剩余转让额的 50%，股权经工商登记变更后的一个月内再支付剩余转让额的 50%。

2005 年 4 月 30 日，公司与浙江升华拜克生物股份有限公司（所持天创投资 800 万股）、民丰特种纸股份有限公司（所持天创投资 1000 万股）、浙江天通电子股份有限公司（所持天创投资 1000 万股）、浙江钱江生物化学股份有限公司（所持天创投资 800 万股）签订协议，协议规定，我公司以每股 1.40 元的价格受让上述公司所持股份，我公司享有五年托管期内所有的权利和义务。支付方式：在 2010 年 4 月 30 日前支付转让额的 50%，股权经工商登记变更后三个月内再支付转让额的 50%。

2005 年 3 月 22 日、2005 年 3 月 30 日、2005 年 4 月 13 日、分别与浙江中国小商品城集团股份有限公司（所持天创投资 500 万股）、浙江凯恩特种材料股份有限公司（所持天创投资 580 万股）、浙江水晶电子集团股份有限公司（所持天创投资 500 万股）签订受让上述公司所持股权协议。协议规定，公司以每股 0.75 元一次受让上述公司所持股权。

2005 年 5 月 8 日公司与浙江省国信控股集团有限责任公司（所持天创投资 3000 万股）签订受让其所持天创投资股权的协议。协议规定，本公司以每股 1.00 元的价格受让 3000 万股天创投资股权，在国资委批准前，我公司对上述股权进行托管，在托管期间，我公司享有所有权利和义务。

截止报告期内，公司已付清对浙江中国小商品城集团股份有限公司的转让款 375 万元，公司已完成 500 万股股权变更手续。此项要约收购未有收益产生。

##### 2)、公司部分应收款置换浙江珊溪发展 9.28% 股权

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和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和安吉县水利水电实业总公司、龙泉市水电总站、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，其余转让款 95,572,155.56 元（作价 9557 万元）根据浙江省人民政府国资委浙国资产【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，本公司将上述资产转让余款与浙江省水利水电投资集团有限公司持有的浙江珊溪经济发展有限公司 9.28% 的股份（评估值为 1.09 亿元）作价 110,000,000.00 元进行置换。公司资产置换差额部分 1443 万元已以现金形式付给对方，截止 2005 年 6 月 30 日，上述资产置换已经完成。还未有收益产生。

##### 3)、成立“浙江钱江水利供水有限公司”

本公司与浙江省灌排开发公司双方共同投资设立浙江钱江水利供水有限公司，该公司注册资本为 4,000 万元，其中本公司以现金出资 3,000 万元，占注册资本的 75%；浙江省灌排开发公司出资 1,000 万元，占注册资本的 25%。该公司注册资本业经浙江江南会计师事务所验证，并出具浙江南会验字（2005）0055 号《验资报告》。该公司于 2005 年 5 月 25 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300001011391 企业法人营业执照。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司积极完善公司法人治理结构建设，加强信息披露，做好投资者关系管理。严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》，建立健全公司的组织架构。对业已期满的公司董事会成员和监事会成员进行换届选举。成立新一届公司董事会和监事会。按照有关法规，聘请公司的经理班子成员。修改了《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的部分条款。为公司规范运作提供了制度保证。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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年 4 月 15 日召开的二届十二次董事会，审议通过公司 2004 年度利润分配预案，拟以公司 2004 年度末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.50 元(含税)现金红利；本次不派发股票红利，资本公积金不转增股本。该利润分配预案经 2005 年 6 月 10 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。公司 2004 年度分红派息公告已于 2005 年 7 月 18 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。2005 年 7 月 28 日完成公司红利分派工作。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不再进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、截止报告期末，本公司要约收购浙江天堂硅谷创业投资有限责任公司 12680 万股股权，公司已实际控制浙江天堂硅谷创业投资有限公司 87.24% 股权。2005 年 3 月 31 日，本公司向浙江中国小商品城集团股份有限公司受让 500 万股浙江天堂硅谷创业有限公司股权，购买金额为 375 万元人民币，本次收购价格的确定依据是双方协议，该事项已于 2005 年 5 月 18 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。此次要约收购，有利公司多元化经营。

2)、2005 年 5 月 19 日，本公司置入公司第二大股东浙江省水利水电投资集团有限公司所持浙江珊溪经济发展有限责任公司 9.28% 股权，该股权根据浙勤评字报[2005]第 47 号《资产评估报告书》，评估价值为 10,987.98 万元人民币，置入价格为 11,000 万元人民币，资产置换的差额部分 1443 万元已以现金形式支付给对方。本次收购事项已于 2005 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。此次置入资产有利改善公司资产质量，增加公司水资源资产。从长远看，能成为公司利润增长点。截止报告期末，该资产置入已完成。

#### 2、出售资产情况

1)、2005 年 5 月 19 日，本公司向公司第二大股东浙江省水利水电投资集团有限公司置出公司应收款共计 9557.22 万元，该应收款的帐面价值为 9,557.22 万元人民币，本次置出价格的确定以应收款（债权）的帐面价值为依据，作价 9557 万元。该事项已于 2005 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。此次应收款的置出，有利于提升公司资产质量，有利于优化公司的财务结构。截止报告期末，该资产置出已完成。

#### 3、资产置换情况

1)、2005 年 5 月 19 日，本公司将持有的公司部分应收款 9557.22 万元与公司第二大股东浙江省水利水电投资集团有限公司持有的浙江珊溪经济发展有限责任公司 9.28% 股权进行置换，本次置入价格的确定依据以浙勤评报字[2005]第 47 号评估价为定价原则，评估价值为 10,987.97 万元人民币，作价 11,000.00 万元人民币；公司置出资产的帐面价值为 9,557.22 万元人民币，作价 9,557.00 万

元人民币，差价 1,443.00 万元人民币以现金补足。该事项已于 2005 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。通过本次资产置换，改善公司资产质量，增加公司水资源资产，提升公司驾驭大型水利工程项目的能力。截止报告期末，该资产置换事项已完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 本报告期内上市公司无发生购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易。

2、 资产、股权转让的重大关联交易

1)、2005 年 5 月 19 日,公司与第二大股东-浙江省水利水电投资集团有限公司签定资产置换协议书,置出资产为公司部分应收款(债权)以 2005 年 3 月 31 日帐面价值 9557.22 万元(未经审计)为基准,作价 9557 万元,置入资产为浙江省水利水电投资集团有限公司持有的 9.28%浙江珊溪经济发展有限责任公司股权。置入资产以浙勤评字报[2005]第 47 号珊溪发展的《资产评估报告书》为定价原则。作价 11000 万元,差额部分 1443 万元公司以现金形式补足对方。此项交易为关联交易。至报告期末,该资产置换事项已完成。该事项已于 2005 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

3、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方           | 关联关系  | 向关联方提供资金      |                |             | 关联方向上市公司提供资金 |               |
|---------------|-------|---------------|----------------|-------------|--------------|---------------|
|               |       | 发生额           | 余额             | 收取的资金占用费的金额 | 发生额          | 余额            |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 控股子公司 |               | 3,552,382.00   |             | 0            | 0             |
| 浙江钱江科技发展有限公司  | 参股子公司 |               | 5,741,049.50   |             | 0            | 0             |
| 浙江育青科教发展有限公司  | 控股子公司 | 6,000,000.00  | 50,267,676.00  |             | 0            | 0             |
| 嵊州市投资发展有限公司   | 控股子公司 |               | 28,610,720.00  |             | 0            | 0             |
| 钱江水电控股有限公司    | 控股子公司 | 33,000,000.00 | 98,591,551.83  |             | 0            | 0             |
| 舟山自来水有限公司     | 控股子公司 |               |                |             |              | 12,173,374.65 |
| 合计            | /     | 39,000,000.00 | 186,763,379.33 | /           | 0            | 12,173,374.65 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 0 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

1)、浙江省现代农业基地办公室将根据 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。该资产涉及的金额为 500 万元人民币。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。该事项已于 2000 年 10 月 16 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

根据公司二届十三次董事会决议，公司以其控股子公司舟山自来水有限公司等三家公司的水费收费权质押，向国家开发银行浙江省分行申请借款 26,900 万元用于浙江省城市供水及污水处理设施项目建设，借款期限自 2005 年 6 月起至 2020 年 6 月。截止 2005 年 6 月 30 日，已取得借款 20,000 万元。

(八) 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 2005 年 6 月 30 日，该工程项目已发生工程支出 10,622,229.02 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 2005 年 6 月 30 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

根据公司与控股子公司新昌县天玉兔业发展有限公司（以下简称天玉兔业）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。截至 2005 年 6 月 30 日，天玉兔业已归还本公司本金 300,000.00 元，截止 2005 年 7 月 31 日，本公司累计收到欠款 1,920,000.00 元，尚欠本公司 1,880,000.00 元。该余下欠款正在追讨中。

#### （十二）信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面                     | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径   |
|---|--------------------------------|------------|---|
| 公司部分债权与第二大股东所持 9.28%的浙江珊溪经济发展有限责任公司股权进行关联交易 | 《上海证券报》、<br>《中国证券报》、<br>《证券时报》 | 2005-05-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 要约收购浙江天堂硅谷创业投资有限公司股份 12680 万股               | 《上海证券报》、<br>《中国证券报》、<br>《证券时报》 | 2005-05-18 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 成立“浙江钱江水利供水有限公司”                            | 《上海证券报》、<br>《中国证券报》、<br>《证券时报》 | 2005-06-03 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

本报告期公司财务会计报告未经审计。

### (二) 财务报表

#### 资产负债表 2005 年 6 月 30 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<br>并 | 母<br>公<br>司 | 期<br>末<br>数      | 期<br>初<br>数      | 期<br>末<br>数      | 期<br>初<br>数      |
| <b>流动资产：</b>      |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金              |        |             | 563,799,183.56   | 459,681,548.13   | 391,860,239.95   | 221,609,724.97   |
| 短期投资              |        |             | 51,430,374.39    | 7,445,159.63     |                  |                  |
| 应收票据              |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 应收股利              |        |             |                  |                  | 9,874,109.56     |                  |
| 应收利息              |        |             | 272,306.25       | 284,802.09       |                  |                  |
| 应收账款              |        |             | 27,372,547.23    | 22,189,755.88    | 2,990,655.55     | 2,166,773.38     |
| 其他应收款             |        |             | 261,047,101.82   | 260,083,521.08   | 179,654,505.83   | 341,495,533.81   |
| 预付账款              |        |             | 11,566,004.00    | 5,354,876.00     | 17,000.00        |                  |
| 应收补贴款             |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 存货                |        |             | 226,449,865.17   | 197,676,616.58   | 216,419.24       | 138,564.70       |
| 待摊费用              |        |             | 841,475.19       | 300,964.05       | 46,050.86        | 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            |        |             | 1,142,778,857.61 | 953,017,243.44   | 584,658,980.99   | 565,439,507.93   |
| <b>长期投资：</b>      |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资            |        |             | 228,210,008.64   | 68,392,621.67    | 656,023,654.20   | 515,405,730.55   |
| 长期债权投资            |        |             | 14,523,000.00    | 14,523,000.00    |                  |                  |
| 长期投资合计            |        |             | 242,733,008.64   | 82,915,621.67    | 656,023,654.20   | 515,405,730.55   |
| 其中：合并价差           |        |             | -423,539.95      | -575,799.45      |                  | -575,799.45      |
| 其中：股权投资差额         |        |             |                  |                  | -423,539.95      |                  |
| <b>固定资产：</b>      |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价            |        |             | 505,607,753.07   | 501,055,359.30   | 23,103,750.34    | 22,744,060.34    |
| 减：累计折旧            |        |             | 67,952,993.70    | 54,638,253.93    | 4,756,975.79     | 3,967,947.00     |
| 固定资产净值            |        |             | 437,654,759.37   | 446,417,105.37   | 18,346,774.55    | 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            |        |             | 436,309,759.37   | 445,072,105.37   | 18,346,774.55    | 18,776,113.34    |
| 工程物资              |        |             | 789,451.21       | 175,000.00       |                  |                  |
| 在建工程              |        |             | 36,984,257.18    | 19,950,092.28    | 107,320.00       |                  |
| 固定资产清理            |        |             | -5,000.00        |                  |                  |                  |
| 固定资产合计            |        |             | 474,078,467.76   | 465,197,197.65   | 18,454,094.55    | 18,776,113.34    |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产              |        |             | 8,660,045.25     | 8,125,501.79     | 1,266,000.02     | 460,000.00       |
| 长期待摊费用            |        |             | 127,518,640.00   | 130,048,640.00   | 127,518,640.00   | 130,038,640.00   |
| 其他长期资产            |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计       |        |             | 136,178,685.25   | 138,174,141.79   | 128,784,640.02   | 130,498,640.00   |
| <b>递延税项：</b>      |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项            |        |             |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计              |        |             | 1,995,769,019.26 | 1,639,304,204.55 | 1,387,921,369.76 | 1,230,119,991.82 |

|                      |  |                  |                  |                  |                  |  |
|----------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 短期借款                 |  | 463,000,000.00   | 457,000,000.00   | 280,000,000.00   | 322,000,000.00   |  |
| 应付票据                 |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 应付账款                 |  | 23,662,785.90    | 30,003,152.17    | 88,126.04        | 88,126.04        |  |
| 预收账款                 |  | 93,310,883.24    | 63,251,540.64    |                  |                  |  |
| 应付工资                 |  | 1,888,076.82     | 152,147.68       |                  | 59,820.00        |  |
| 应付福利费                |  | 2,675,614.66     | 2,118,157.59     | 398,143.66       | 597,292.11       |  |
| 应付股利                 |  | 25,275,588.75    | 5,518,000.00     | 14,266,500.00    |                  |  |
| 应交税金                 |  | 3,107,805.05     | 11,678,835.45    | 1,825,321.62     | 5,143,605.64     |  |
| 其他应交款                |  | 48,909.66        | 90,449.71        | 56,021.69        | 63,152.61        |  |
| 其他应付款                |  | 64,824,420.48    | 65,923,329.78    | 17,811,050.96    | 26,193,327.82    |  |
| 预提费用                 |  | 20,124,066.06    | 15,994,698.75    |                  | 488,435.00       |  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 一年内到期的长期负债           |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 流动负债合计               |  | 697,918,150.63   | 651,730,311.77   | 314,445,163.97   | 354,633,759.22   |  |
| <b>长期负债：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 长期借款                 |  | 200,000,000.00   |                  | 200,000,000.00   |                  |  |
| 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                |  | 13,500,000.00    | 7,690,972.22     |                  |                  |  |
| 其他长期负债               |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 长期负债合计               |  | 218,500,000.00   | 12,690,972.22    | 205,000,000.00   | 5,000,000.00     |  |
| <b>递延税项：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 递延税款贷项               |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 负债合计                 |  | 916,418,150.63   | 664,421,283.99   | 519,445,163.97   | 359,633,759.22   |  |
| 少数股东权益               |  | 198,535,195.77   | 85,801,378.90    |                  |                  |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |                  |                  |  |
| 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                 |  | 515,754,178.96   | 515,502,742.59   | 516,800,628.64   | 516,549,192.27   |  |
| 盈余公积                 |  | 33,465,483.56    | 33,465,483.56    | 33,465,483.56    | 33,465,483.56    |  |
| 其中：法定公益金             |  | 11,155,161.18    | 11,155,161.21    | 11,155,161.18    | 11,155,161.21    |  |
| 未分配利润                |  | 46,266,010.34    | 54,783,315.51    | 32,880,093.59    | 35,141,556.77    |  |
| 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       |  | 880,815,672.86   | 889,081,541.66   | 868,476,205.79   | 870,486,232.60   |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,995,769,019.26 | 1,639,304,204.55 | 1,387,921,369.76 | 1,230,119,991.82 |  |

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

利润表及利润分配表  
2005 年 1-6 月

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           | 上年同期数         | 本期数           | 上年同期数         |
| 一、主营业务收入             |    |     | 94,957,825.00 | 70,969,819.20 | 14,909,211.91 | 15,059,493.74 |
| 减: 主营业务成本            |    |     | 38,981,716.48 | 32,828,066.70 | 7,435,034.16  | 7,027,208.55  |
| 主营业务税金及附加            |    |     | 852,189.22    | 705,878.68    | 98,400.81     | 99,392.68     |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)  |    |     | 55,123,919.30 | 37,435,873.82 | 7,375,776.94  | 7,932,892.51  |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) |    |     | 2,103,148.16  | 1,965,940.49  | 9,003.62      |               |
| 减: 营业费用              |    |     | 8,324,640.20  | 7,965,458.45  |               |               |
| 管理费用                 |    |     | 27,114,041.74 | 23,066,228.31 | -3,122,530.23 | 11,392,180.60 |
| 财务费用                 |    |     | 10,380,436.51 | -60,434.38    | 4,951,488.82  | 251,365.38    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)    |    |     | 11,407,949.01 | 8,430,561.93  | 5,555,821.97  | -3,710,653.52 |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列)   |    |     | -6,229,720.70 | 2,878,174.27  | 6,490,596.84  | 4,740,830.82  |
| 补贴收入                 |    |     | 94,092.67     |               |               |               |
| 营业外收入                |    |     | 87,746.08     | 137,622.44    |               |               |
| 减: 营业外支出             |    |     | 150,479.16    | 285,035.94    | 41,381.99     | 10,000.00     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)  |    |     | 5,209,587.90  | 11,161,322.70 | 12,005,036.82 | 1,020,177.30  |
| 减: 所得税               |    |     | 4,964,423.52  | 3,846,856.84  |               |               |
| 减: 少数股东损益            |    |     | -5,504,030.45 | 2,758,657.33  |               |               |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列)   |    |     |               |               |               |               |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)     |    |     | 5,749,194.83  | 4,555,808.53  | 12,005,036.82 | 1,020,177.30  |
| 加: 年初未分配利润           |    |     | 54,783,315.51 | 60,042,336.47 | 35,141,556.77 | 22,289,038.30 |
| 其他转入                 |    |     |               |               |               |               |
| 六、可供分配的利润            |    |     | 60,532,510.34 | 64,598,145.00 | 47,146,593.59 | 23,309,215.60 |
| 减: 提取法定盈余公积          |    |     |               |               |               |               |
| 提取法定公益金              |    |     |               |               |               |               |
| 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          |    |     | 60,532,510.34 | 64,598,145.00 | 47,146,593.59 | 23,309,215.60 |
| 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 | 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) |  |  | 46,266,010.34 | 50,331,645.00 | 32,880,093.59 | 9,042,715.60 |
| <b>补充资料：</b>          |  |  |               |               |               |              |
| 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                 |  |  |               |               |               |              |

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**  
2005 年 1-6 月

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 |                |                |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>    |    |     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           |    |     | 132,303,836.80 | 15,831,046.89  |
| 收到的税费返还                  |    |     |                |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          |    |     | 71,343,267.04  | 76,601,306.36  |
| 现金流入小计                   |    |     | 203,647,103.84 | 92,432,353.25  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |    |     | 88,989,972.83  | 6,468,145.52   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |    |     | 15,203,428.15  | 4,310,362.60   |
| 支付的各项税费                  |    |     | 20,104,056.58  | 5,236,928.22   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          |    |     | 47,037,296.44  | 9,688,537.21   |
| 现金流出小计                   |    |     | 171,334,754.00 | 25,703,973.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额            |    |     | 32,312,349.84  | 66,728,379.70  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |    |     |                |                |
| 收回投资所收到的现金               |    |     | 209,634,248.04 |                |
| 其中：出售子公司收到的现金            |    |     |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金             |    |     | 4,739,073.67   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 |    |     | 48,622.83      |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |    |     | 1,627,141.61   | 2,741,873.28   |
| 现金流入小计                   |    |     | 216,049,086.15 | 2,741,873.28   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |    |     | 10,962,211.82  | 1,347,010.00   |
| 投资所支付的现金                 |    |     | 271,546,753.64 | 48,180,000.00  |
| 其中：购买子公司所支付的现金           |    |     | 3,750,000.00   | 33,750,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |    |     |                |                |
| 现金流出小计                   |    |     | 282,508,965.46 | 49,527,010.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额            |    |     | -66,459,879.31 | -46,785,136.72 |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>       |  |  |                |                |
| 吸收投资所收到的现金                  |  |  | 10,100,000.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金      |  |  | 10,100,000.00  |                |
| 借款所收到的现金                    |  |  | 350,380,162.22 | 200,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金             |  |  | 5,809,027.78   |                |
| 现金流入小计                      |  |  | 366,289,190.00 | 200,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金                  |  |  | 222,517,658.67 | 42,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金          |  |  | 8,473,416.73   | 7,692,728.00   |
| 其中：支付少数股东的股利                |  |  |                |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金             |  |  |                |                |
| 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                      |  |  | 230,991,075.40 | 49,692,728.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额               |  |  | 135,298,114.60 | 150,307,272.00 |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>         |  |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>       |  |  |                |                |
|                             |  |  | 101,150,585.13 | 170,250,514.98 |
| <b>补充材料</b>                 |  |  |                |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |  |  |                |                |
| 净利润                         |  |  | 5,749,194.83   | 12,005,036.82  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  |  | -5,504,030.45  |                |
| 减：未确认的投资损失                  |  |  |                |                |
| 加：计提的资产减值准备                 |  |  | 1,056,140.78   | -10,277,690.15 |
| 固定资产折旧                      |  |  | 10,260,356.94  | 789,028.79     |
| 无形资产摊销                      |  |  | 349,956.54     | 73,999.98      |
| 长期待摊费用摊销                    |  |  | 2,657,077.48   | 2,520,000.00   |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  |  | -539,840.18    | -17,139.79     |
| 预提费用增加(减：减少)                |  |  | 4,135,524.82   | -488,435.00    |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |  | -13,696.75     |                |
| 固定资产报废损失                    |  |  |                |                |
| 财务费用                        |  |  | 10,125,116.63  | 4,950,854.72   |
| 投资损失(减：收益)                  |  |  | 5,464,934.75   | -6,490,596.84  |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |  |                |                |
| 存货的减少(减：增加)                 |  |  | -41,573,343.65 | -77,854.54     |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  |  | 19,399,191.00  | 75,707,835.96  |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  |  | 20,745,767.10  | -11,966,660.25 |
| 其他                          |  |  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  | 32,312,349.84  | 66,728,379.70  |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>  |  |  |                |                |
| 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                    |  |  |                |                |

|                         |  |  |                |                |
|-------------------------|--|--|----------------|----------------|
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b> |  |  |                |                |
| 现金的期末余额                 |  |  | 563,799,183.56 | 391,860,239.95 |
| 减：现金的期初余额               |  |  | 462,648,598.43 | 221,609,724.97 |
| 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            |  |  | 101,150,585.13 | 170,250,514.98 |

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  
2005 年 1-6 月

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          |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|            |               |               | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数      | 合计           |               |
| 坏账准备合计     | 19,186,891.93 | 6,126,650.97  |            | 5,734,329.33 | 5,734,329.33 | 19,579,213.27 |
| 其中：应收账款    | 2,585,815.83  | 330,816.47    |            |              |              | 2,916,632.30  |
| 其他应收款      | 16,601,075.80 | 5,795,834.50  |            | 5,734,329.33 | 5,734,329.33 | 16,662,580.97 |
| 短期投资跌价准备合计 | 4,633,311.32  | 27,243,628.15 | 146,124.75 | 10,849.23    | 156,973.98   | 31,719,965.49 |
| 其中：股票投资    | 4,489,311.32  | 7,969,555.74  | 146,124.75 | 10,849.23    | 156,973.98   | 12,301,893.08 |
| 基金投资       | 144,000.00    | 19,274,072.41 |            |              |              | 19,418,072.41 |
| 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     | 25,390,202.95 | 33,370,279.12 | 146,124.75 | 5,745,178.56 | 5,891,303.31 | 52,869,178.76 |

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  
2005 年 1-6 月

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          |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|            |               |           | 其他原因转出数       | 合计            |               |
| 坏账准备合计     | 21,935,891.94 | 52,588.23 | 10,330,278.38 | 10,330,278.38 | 11,658,201.79 |
| 其中: 应收账款   | 138,304.68    | 52,588.23 |               |               | 190,892.91    |
| 其他应收款      | 21,797,587.26 |           | 10,330,278.38 | 10,330,278.38 | 11,467,308.88 |
| 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     | 21,935,891.94 | 52,588.23 | 10,330,278.38 | 10,330,278.38 | 11,658,201.79 |

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

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

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                    | 本期数            | 上期数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>一、实收资本(或股本)</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 |
| 本期增加数                 |                |                |
| 其中: 资本公积转入            |                |                |
| 盈余公积转入                |                |                |
| 利润分配转入                |                |                |
| 新增资本(股本)              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 期末余额                  | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 |
| <b>二、资本公积</b>         |                |                |
| 期初余额                  | 515,502,742.59 | 514,988,938.53 |
| 本期增加数                 | 251,436.37     | 513,804.06     |
| 其中: 资本(或股本)溢价         |                |                |
| 接受捐赠非现金资产准备           |                |                |
| 接受现金捐赠                |                |                |
| 股权投资准备                | 251,436.37     | 348,564.06     |
| 关联交易差价                |                |                |
| 拨款转入                  |                |                |
| 外币资本折算差额              |                |                |
| 其他资本公积                |                | 165,240.00     |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中: 转增资本(或股本)         |                |                |
| 期末余额                  | 515,754,178.96 | 515,502,742.59 |
| <b>三、法定和任意盈余公积</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 22,310,322.35  | 19,508,905.95  |
| 本期增加数                 |                | 2,801,416.40   |
| 其中: 从净利润中提取数          |                |                |
| 法定盈余公积                |                |                |
| 任意盈余公积                |                |                |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| 法定公益金转入数              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中: 弥补亏损              |                |                |
| 转增资本(或股本)             |                |                |
| 分派现金股利或利润             |                |                |
| 分派股票股利                |                |                |
| 期末余额                  | 22,310,322.35  | 22,310,322.35  |
| 其中: 法定盈余公积            | 22,310,322.35  | 22,310,322.35  |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| <b>四、法定公益金</b>        |                |                |
| 期初余额                  | 11,155,161.21  | 9,754,453.01   |
| 本期增加数                 |                | 1,400,708.20   |
| 其中: 从净利润中提取数          |                | 1,400,708.20   |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中: 其他集体福利支出          |                |                |
| 期末余额                  | 11,155,161.21  | 11,155,161.21  |
| <b>五、未分配利润</b>        |                |                |
| 期初未分配利润               | 54,783,315.51  | 58,947,052.50  |
| 本期净利润(净亏损以“-”号填列)     | 5,749,194.83   | 14,304,887.61  |
| 本期利润分配                | 14,266,500.00  | 18,468,624.60  |
| 期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | 46,266,010.34  | 54,783,315.51  |

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

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

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                    | 金额           |
|-----------------------|--------------|
| <b>一、应交增值税</b>        |              |
| 1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)   | -24,959.51   |
| 2. 销项税额               | 6,423,176.35 |
| 出口退税                  |              |
| 进项税额转出                |              |
| 转出多交增值税               |              |
| 3. 进项税额               | 1,327,361.46 |
| 已交税金                  |              |
| 减免税款                  |              |
| 出口抵减内销产品应纳税额          |              |
| 转出未交增值税               | 5,108,877.53 |
| 4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)   | -38,022.15   |
| <b>二、未交增值税</b>        |              |
| 1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列) | 1,437,779.26 |
| 2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列) | 5,108,877.53 |
| 3. 本期已交数              | 4,641,035.16 |
| 4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列) | 1,905,621.63 |

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**

钱江水利开发股份有限公司会计报表附注(2005 年半年度) 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、施工工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 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。

三、税(费)项

(一) 增值税

县以下小型水力发电单位及城市供水按 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

按 33%的税率计缴。

(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。

四、控股子公司

| 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     |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 | 投资等    | 15,680 万 | 实业投资开发、创业投资 | 1,500 万  | 9.57      |
| 浙江钱江水利供水有限公司   | 投资等    | 4,000 万  | 水利供水项目的开发投资 | 3,000 万  | 75.00     |

(二)其他说明

1. 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，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。

2. 合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响；公司报告期内因发生购买、转让股权而增加控股子公司的情况、相应的购买日及其确定方法的说明

1) 本公司本期完成对浙江天堂硅谷创业投资有限公司的要约收购，截止 2005 年 4 月 30 日，本公司已签署转让、托管及托管转让协议的浙江天堂硅谷创业投资有限公司股份 80.86%，加上公司原持有的 6.38% 股份，本公司实际控制浙江天堂硅谷创业投资有限公司 87.24% 的股份，根据《合并会计报表暂行规定》，本公司从 2005 年 5 月起将其纳入合并报表范围。

本公司截止 2005 年 4 月 30 日实际拥有该公司 9.57% 的股权，并实际控制该公司，根据会计准则及企业会计制度的规定，本公司对浙江天堂硅谷创业投资有限公司自 2005 年 5 月 1 日起由原采用成本法核算改为权益法核算。由于此项变更，调减本公司期初未分配利润 2,222,743.33 元。

2) 本公司本期与浙江省灌排开发公司共同投资设立浙江钱江水利供水有限公司，该公司注册资本为 4,000 万元，其中本公司出资 3,000 万元，占注册资本的 75%；浙江省灌排开发公司出资 1,000 万元，占注册资本的 25%。该公司于 2005 年 5 月 25 日成立。本公司从 2005 年 6 月起将其纳入合并报表范围。

## 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 563,799,183.56

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 82,923.10      | 210,405.85     |
| 银行存款   | 556,093,658.35 | 458,003,245.31 |
| 其他货币资金 | 7,622,602.11   | 1,467,896.97   |
| 合 计    | 563,799,183.56 | 459,681,548.13 |

##### (2) 其他说明

1) 银行存款期末余额中有通知存款 59,200,000.00 元、定期存款 137,000,000.00 元。

2) 其他货币资金期末余额包括股票账户资金余额 7,498,031.90 元、信用卡存款余额 124,570.21 元。

#### 2. 短期投资 期末数 51,430,374.39

##### (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 | 39,524,036.27 | 12,301,893.08 | 27,222,143.19 | 9,078,470.95  | 4,489,311.32 | 4,589,159.63 |
| 融券投资 |               |               |               |               |              |              |
| 基金投资 | 43,626,303.61 | 19,418,072.41 | 24,208,231.20 | 3,000,000.00  | 144,000.00   | 2,856,000.00 |
| 合 计  | 83,150,339.88 | 31,719,965.49 | 51,430,374.39 | 12,078,470.95 | 4,633,311.32 | 7,445,159.63 |

##### (2) 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 | 4,489,311.32 | 7,969,555.74  | 146,124.75 | 10,849.23 | 12,301,893.08 |
| 基金投资 | 144,000.00   | 19,274,072.41 |            |           | 19,418,072.41 |
| 合 计  | 4,633,311.32 | 27,243,628.15 | 146,124.75 | 10,849.23 | 31,719,965.49 |

2) 本期增加系将浙江天堂硅谷创业投资有限公司纳入合并范围增加股票投资跌价准备 7,131,795.81 元、基金投资跌价准备 19,190,072.41 元。

3) 其他原因转出系因股票出售而转出。

4) 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 2005 年 6 月 30 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 272,306.25

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 应收长期债权投资利息 | 272,306.25 | 284,802.09 |
| 合 计        | 272,306.25 | 284,802.09 |

(2) 其他说明

期末应收长期债权投资利息系本公司控股子公司钱江水电控股有限公司应收对临安青山殿水电开发有限公司债权投资的第 2 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 27,372,547.23

(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<br>内 | 24,407,115.53 | 80.58  | 1,464,426.93 | 22,942,688.60 | 21,860,466.76 | 88.24  | 1,311,628.00 | 20,548,838.76 |
| 1-2 年     | 4,125,000.00  | 13.62  | 247,500.00   | 3,877,500.00  | 3,015.50      | 0.01   | 180.93       | 2,834.57      |
| 2-3 年     |               |        |              |               |               |        |              |               |
| 3 年以<br>上 | 1,757,064.00  | 5.80   | 1,204,705.37 | 552,358.63    | 2,912,089.45  | 11.75  | 1,274,006.90 | 1,638,082.55  |
| 合 计       | 30,289,179.53 | 100.00 | 2,916,632.30 | 27,372,547.23 | 24,775,571.71 | 100.00 | 2,585,815.83 | 22,189,755.88 |

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 26,759,947.32 元,占应收账款账面余额的 88.35%。

(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

本公司控股子公司钱江水电控股有限公司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 年天台分公司将该部分应收款已全额计提了坏账准备。

5. 其他应收款 期末数 261,047,101.82

(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<br>内 | 176,256,160.79 | 63.47  | 10,575,369.65 | 165,680,791.14 | 79,658,919.32  | 28.79  | 4,779,535.16  | 74,879,384.16  |
| 1-2 年     | 62,796,017.51  | 22.61  | 3,767,761.05  | 59,028,256.46  | 158,368,173.07 | 57.24  | 9,502,090.37  | 148,866,082.70 |
| 2-3 年     | 34,605,115.90  | 12.46  | 2,076,306.95  | 32,528,808.95  | 34,605,115.90  | 12.51  | 2,076,306.95  | 32,528,808.95  |
| 3 年以<br>上 | 4,052,388.59   | 1.46   | 243,143.32    | 3,809,245.27   | 4,052,388.59   | 1.46   | 243,143.32    | 3,809,245.27   |
| 合 计       | 277,709,682.79 | 100.00 | 16,662,580.97 | 261,047,101.82 | 276,684,596.88 | 100.00 | 16,601,075.80 | 260,083,521.08 |

(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 |
|--------------------|----------------|---------|
| 浙江嘉楠房地产开发有限公司      | 87,002,468.13  | 出借款和往来款 |
| 浙江省松阳县谢村源流域水库管理处   | 50,846,938.55  | 往来款     |
| 浙江省天台龙溪水库管理处       | 25,682,456.12  | 往来款     |
| 浙江益龙集团(宜城)教育发展有限公司 | 21,472,500.00  | 往来款     |
| 浙江省仙居县北岙电站水库管理处    | 20,044,633.30  | 往来款     |
| 小计                 | 205,048,996.10 |         |

3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 205,048,996.10 元, 占其他应收款账面余额的 73.84%。

(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 11,566,004.00

(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 | 11,566,004.00 | 100.00 | 5,354,876.00 | 100.00 |
| 合计    | 11,566,004.00 | 100.00 | 5,354,876.00 | 100.00 |

(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 226,449,865.17

(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   | 4,676,050.19   |      | 4,676,050.19   | 4,506,152.33   |      | 4,506,152.33   |
| 低值易耗品 | 21,663.08      |      | 21,663.08      | 25,750.96      |      | 25,750.96      |
| 库存商品  | 1,501,327.37   |      | 1,501,327.37   | 1,393,397.35   |      | 1,393,397.35   |
| 开发成本  | 220,250,824.53 |      | 220,250,824.53 | 182,214,296.66 |      | 182,214,296.66 |
| 工程施工  |                |      |                | 9,537,019.28   |      | 9,537,019.28   |
| 合计    | 226,449,865.17 |      | 226,449,865.17 | 197,676,616.58 |      | 197,676,616.58 |

(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 号地块 |             |             |       | 2,459,826.85   | 2,459,826.85   |
| 世纪新城             | 2004 年 6 月  | 2008 年 6 月  | 4 亿   | 44,906,712.12  | 46,333,134.12  |
| 汇华兰庭             | 2004 年 5 月  | 2005 年 11 月 | 1 亿   | 41,778,921.05  | 50,300,994.70  |
| 中国北方五金商贸城        | 2003 年 10 月 | 2005 年 10 月 | 4 亿   | 93,068,836.64  | 121,156,868.86 |
| 小计               |             |             |       | 182,214,296.66 | 220,250,824.53 |

(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 841,475.19 |            |        |  |
| 项目      | 期末数            | 期初数        | 期末结存原因 |  |
| 保险费     | 321,142.02     | 144,860.62 | 受益期跨期  |  |
| 房租费     | 498,960.45     | 147,144.68 | 受益期跨期  |  |
| 报刊费     | 94.50          | 258.75     | 受益期跨期  |  |
| 养路费     | 21,278.22      | 8,700.00   | 受益期跨期  |  |
| 合计      | 841,475.19     | 300,964.05 |        |  |

9. 长期股权投资 期末数 228,210,008.64

(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  | 4,470,239.91   |            | 4,470,239.91   | 4,424,200.55  |            | 4,424,200.55  |
| 对联营企业投资 | 92,396,245.73  |            | 92,396,245.73  | 50,308,274.45 |            | 50,308,274.45 |
| 其他股权投资  | 131,568,523.00 | 225,000.00 | 131,343,523.00 | 13,885,146.67 | 225,000.00 | 13,660,146.67 |
| 合计      | 228,435,008.64 | 225,000.00 | 228,210,008.64 | 68,617,621.67 | 225,000.00 | 68,392,621.67 |

(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           |
|--------------------|--------|------|---------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| 浙江育青科教发展有限公司       | 72.41% | 20年  |               |               |            | -529,760.09 | -529,760.09   |
| 浙江松阳安民水电站有限公司      | 27.00% | 长期   | 10,851,237.09 | -187,828.24   | 351,000.00 |             | 11,014,408.85 |
| 浙江益龙实业集团有限公司       | 42.86% | 长期   | 29,035,422.62 | -2,537,548.73 |            |             | 26,497,873.89 |
| 浙江锦天房地产开发有限公司      | 33.00% | 10年  | 6,552,770.99  | -1,259,674.45 |            |             | 5,293,096.54  |
| 浙江嘉楠房地产开发有限公司      | 40.00% | 30年  | 8,000,000.00  | 1,706,256.04  |            |             | 6,293,743.96  |
| 浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司 | 30.00% | 30年  | 3,000,000.00  |               |            |             | 3,000,000.00  |
| 北京天堂阳光文化投资有限公司     | 50.00% | 20年  | 4,787,320.85  | -34,377.28    |            |             | 4,752,943.57  |
| 杭州泛邦植物细胞工程有限公司     | 40.00% | 20年  | 1,262,991.59  | -51,555.45    |            |             | 1,211,436.14  |
| 浙江绿环橡胶粉体工程有限公司     | 35.00% | 10年  | 7,700,625.26  | 693,247.17    |            |             | 8,393,872.43  |
| 上海天谷电子有限公司         | 30.00% | 20年  | 491,387.13    | 106,569.20    |            |             | 597,956.33    |
| 浙江嘉康电子股份有限公司       | 20.81% | 长期   | 24,437,507.98 | 903,406.04    |            |             | 25,340,914.02 |
| 小计                 |        |      | 96,119,263.51 | -4,074,017.78 | 351,000.00 | -529,760.09 | 91,866,485.64 |

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<br>增减额 | 本期损益调整<br>增减额 | 本期分<br>得现金<br>红利额 | 本期投<br>资准备<br>增减额 | 本期股权投<br>资差额增减<br>额 | 期末数           |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 浙江育青科教发展<br>有限公司           | -575,799.45   |               |               |                   |                   | 46,039.36           | 529,760.09    |
| 浙江松阳安民水电<br>站有限公司          | 11,027,731.58 |               | -13,322.73    |                   |                   |                     | 11,014,408.85 |
| 浙江益龙实业集团<br>有限公司           | 26,647,619.99 |               | -149,746.10   |                   |                   |                     | 26,497,873.89 |
| 浙江锦天房地产开<br>发有限公司          | 5,867,848.74  |               | -574,752.20   |                   |                   |                     | 5,293,096.54  |
| 浙江嘉楠房地产开<br>发有限公司          | 6,765,074.14  |               | -471,330.18   |                   |                   |                     | 6,293,743.96  |
| 浙江益龙集团(宜<br>城)教育发展有限<br>公司 |               | 3,000,000.00  |               |                   |                   |                     | 3,000,000.00  |
| 北京天堂阳光文化<br>投资有限公司         |               | 4,787,320.85  | -34,377.28    |                   |                   |                     | 4,752,943.57  |
| 杭州泛邦植物细胞<br>工程有限公司         |               | 1,262,991.59  | -51,555.45    |                   |                   |                     | 1,211,436.14  |
| 浙江绿环橡胶粉体<br>工程有限公司         |               | 7,700,625.26  | 693,247.17    |                   |                   |                     | 8,393,872.43  |
| 上海天谷电子有限<br>公司             |               | 491,387.13    | 106,569.20    |                   |                   |                     | 597,956.33    |
| 浙江嘉康电子股份<br>有限公司           |               | 24,437,507.98 | 903,406.04    |                   |                   |                     | 25,340,914.02 |
| 小 计                        | 49,732,475.00 | 41,679,832.81 | 408,138.47    |                   |                   | 46,039.36           | 91,866,485.64 |

2) 被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，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        |
|--------------------|-------------|-------------|------------|------------|------|-------------|-------------|
| 浙江育青科教发<br>展有限公司   | -575,799.45 |             |            |            |      | 46,039.36   | -529,760.09 |
| 浙江天堂硅谷创<br>业投资有限公司 | 106,220.14  |             | 106,220.14 |            |      | 106,220.14  |             |
| 小 计                | -814,566.83 | -575,799.45 | 106,220.14 | -46,039.36 |      | -423,539.95 |             |

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

本公司 2002 年投资设立子公司浙江育青科教发展有限公司时，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。本公司于 2005 年 4 月 30 日收购浙江天堂硅谷创业投资有限公司 3.19% 的股权，且本公司对其具有实质性控制权，故由成本法核算改为权益法核算，购买日应享有该公司净资产份额高于本公司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。

(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 | 6.38%  | 长期   | 7,777,256.67  |                | 7,777,256.67  | [注]            |
| 浙江钱江科技发展有限公司   | 19.00% | 20年  | 1,900,000.00  |                |               | 1,900,000.00   |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司  | 59.17% | 20年  | 5,000,000.00  |                |               | 5,000,000.00   |
| 临安青山殿水电开发有限公司  | 6.50%  | 长期   | 3,250,000.00  |                |               | 3,250,000.00   |
| 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     |
| 浙江珊溪经济发展有限公司   | 9.28%  | 长期   |               | 110,000,000.00 |               | 110,000,000.00 |
| 浙江天一堂药业有限公司    | 8.84%  | 长期   |               | 7,710,633.00   |               | 7,710,633.00   |
| 浙江鑫富生化股份有限公司   | 5.22%  | 长期   |               | 2,000,000.00   |               | 2,000,000.00   |
| 杭州创业软件有限公司     | 3.03%  | 10年  |               | 2,000,000.00   |               | 2,000,000.00   |
| 杭州菲达环保科技有限公司   | 3.00%  | 长期   |               | 3,750,000.00   |               | 3,750,000.00   |
| 小计             |        |      | 18,885,146.67 | 125,460,633.00 | 10,000,000.00 | 136,568,523.00 |

[注]对浙江天堂硅谷创业投资有限公司的投资本期减少系本期对该公司由成本法核算改为权益法核算，故减少转出。

(4) 长期投资减值准备

明细情况

| 项 目        | 期初数        | 本期增加<br>价值回升转回 | 本期减少<br>其他原因转出 | 期末数        |
|------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 金华县水利物资供应处 | 225,000.00 |                |                | 225,000.00 |
| 小 计        | 225,000.00 |                |                | 225,000.00 |

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 |
| 合 计    | 14,523,000.00 |      | 14,523,000.00 | 14,523,000.00 |      | 14,523,000.00 |

(2) 长期债权投资——其他债权投资

1) 明细情况

| 被投资单位名称       | 年利率 (%) | 到期日 | 初始投资成本        | 本期利息       | 累计应收或已收利息  | 期末数           |
|---------------|---------|-----|---------------|------------|------------|---------------|
| 临安青山殿水电开发有限公司 | 7.5     |     | 14,523,000.00 | 544,612.50 | 544,612.50 | 14,523,000.00 |
| 小 计           |         |     | 14,523,000.00 | 544,612.50 | 544,612.50 | 14,523,000.00 |

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 505,607,753.07

(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     | 224,302,351.15 | 484,767.12   |            | 224,787,118.27 |
| 通用设备       | 16,920,687.83  | 201,068.00   |            | 17,121,755.83  |
| 专用设备       | 235,662,236.46 | 721,076.00   | 200,203.57 | 236,183,108.89 |
| 运输工具       | 18,314,569.10  | 2,642,612.54 | 204,502.60 | 20,752,679.04  |
| 其他设备       | 3,661,964.40   | 836,401.00   |            | 4,498,365.40   |
| 固定资产装修     | 314,225.17     |              |            | 314,225.17     |
| 经营租入固定资产改良 | 1,879,325.19   | 71,175.28    |            | 1,950,500.47   |
| 合 计        | 501,055,359.30 | 4,957,099.94 | 404,706.17 | 505,607,753.07 |

(2) 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 | 5,044,302.74 | 55,210,713.50 |      |
| 通用设备   | 816,420.12    | 243,995.70   | 572,424.42    |      |
| 专用设备   | 2,339,984.00  | 920,137.67   | 1,419,846.33  |      |
| 运输工具   | 1,017,729.30  | 234,309.98   | 783,419.32    |      |
| 其他设备   | 199,791.40    | 99,573.39    | 100,218.01    |      |
| 小 计    | 64,628,941.06 | 6,542,319.48 | 58,086,621.58 |      |

(3) 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    | 673,556.60 | 658,757.41 | 14,799.19 |      |

(4) 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。

(5) 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 67,952,993.70

| 类别         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少       | 期末数           |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物     | 13,291,871.20 | 4,700,578.45  |            | 17,992,449.65 |
| 通用设备       | 4,743,834.49  | 824,727.06    |            | 5,568,561.55  |
| 专用设备       | 29,709,560.29 | 6,907,974.56  | 192,362.26 | 36,425,172.59 |
| 运输工具       | 5,044,036.93  | 911,348.04    | 160,183.53 | 5,795,201.44  |
| 其他设备       | 1,188,433.72  | 209,436.76    |            | 1,397,870.48  |
| 固定资产装修     | 178,060.78    | 26,517.16     |            | 204,577.94    |
| 经营租入固定资产改良 | 482,456.52    | 86,703.53     |            | 569,160.05    |
| 合计         | 54,638,253.93 | 13,667,285.56 | 352,545.79 | 67,952,993.70 |

13. 固定资产净值 期末数 437,654,759.37

| 类别         | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物     | 206,794,668.62 | 211,010,479.95 |
| 通用设备       | 11,553,194.28  | 12,176,853.34  |
| 专用设备       | 199,757,936.30 | 205,952,676.17 |
| 运输工具       | 14,957,477.60  | 13,270,532.17  |
| 其他设备       | 3,100,494.92   | 2,473,530.68   |
| 固定资产装修     | 109,647.23     | 136,164.39     |
| 经营租入固定资产改良 | 1,381,340.42   | 1,396,868.67   |
| 合计         | 437,654,759.37 | 446,417,105.37 |

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   | 1,345,000.00 |      |        |        | 1,345,000.00 |

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

控股子公司钱江水电控股有限公司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。

| 项目   | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 专用设备 | 789,451.21 | 175,000.00 |
| 合计   | 789,451.21 | 175,000.00 |

16. 在建工程 期末数 36,984,257.18

(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 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 育青科教基建工程      | 796,984.16    |      | 796,984.16    | 796,984.16    |      | 796,984.16    |
| 舟山管道安装及输水零星工程 | 10,780,481.98 |      | 10,780,481.98 |               |      |               |
| 临城及城北水厂扩建工程   | 13,809,645.52 |      | 13,809,645.52 | 9,153,108.12  |      | 9,153,108.12  |
| 零星工程          | 1,597,145.52  |      | 1,597,145.52  |               |      |               |
| 合计            | 36,984,257.18 |      | 36,984,257.18 | 19,950,092.28 |      | 19,950,092.28 |

(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<br>固定资产 | 本期其他减少       | 期末数           | 资金来源 | 预算数     | 工程投入<br>占预算的<br>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                 |
| 育青科教基建工程      | 796,984.16    |               |              |              | 796,984.16    | 贷款   | 8,351 万 | 91.37               |
| 舟山管道安装及输水零星工程 |               | 15,670,186.94 |              | 4,889,704.96 | 10,780,481.98 | 其他来源 |         |                     |
| 临城及城北水厂扩建工程   | 9,153,108.12  | 4,656,537.40  |              |              | 13,809,645.52 | 其他来源 | 4,000 万 | 34.52               |
| 零星工程          |               | 1,597,145.52  |              |              | 1,597,145.52  | 其他来源 |         |                     |
| 合计            | 19,950,092.28 | 21,923,869.86 |              | 4,889,704.96 | 36,984,257.18 |      |         |                     |

(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 8,660,045.25

(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   | 6,365,464.10 |      | 6,365,464.10 | 6,513,472.10 |      | 6,513,472.10 |
| 财务、管理软件 | 1,946,081.15 |      | 1,946,081.15 |              |      | 1,238,029.69 |
| 非专利技术   | 348,500.00   |      | 348,500.00   | 1,238,029.69 |      | 374,000.00   |
| 合计      | 8,660,045.25 |      | 8,660,045.25 | 8,125,501.79 |      | 8,125,501.79 |

(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         | 3,880,720.10        |                   |      | 120,000.00        | 3,760,720.10        | 1,087,185.90        | 198 个月   |
| 舟山水厂土地使用权 | 投入   | 2,800,800.00         | 2,632,752.00        |                   |      | 28,008.00         | 2,604,744.00        | 196,056.00          | 558 个月   |
|           | 购入   | 2,516,450.00         | 1,238,029.69        | 884,500.00        |      | 176,448.54        | 1,946,081.15        | 570,555.51          | 1-114 个月 |
| 财务、管理软件   |      |                      |                     |                   |      |                   |                     |                     |          |
| 非专利技术     | 投入   | 510,000.00           | 374,000.00          |                   |      | 25,500.00         | 348,500.00          | 161,500.00          | 86 个月    |
| 合计        |      | <u>10,675,156.00</u> | <u>8,125,501.79</u> | <u>884,500.00</u> |      | <u>349,956.54</u> | <u>8,660,045.25</u> | <u>1,665,154.21</u> |          |

(3) 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。

(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未办妥。

18. 长期待摊费用

期末数 127,518,640.00

| 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        | 130,038,640.00        | 2,520,000.00        |                 |                       | 127,518,640.00       | 23,981,360.00 | 303 个月 |
| 房租         | 15,000.00             | 10,000.00             | 2,500.00            | 7,500.00        |                       |                      | 7,500.00      |        |
| 合计         | <u>151,515,000.00</u> | <u>130,048,640.00</u> | <u>5,055,000.00</u> | <u>7,500.00</u> | <u>127,518,640.00</u> | <u>21,466,360.00</u> |               |        |

19. 短期借款 期末数 463,000,000.00

| 借款条件 | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 234,000,000.00 |
| 抵押借款 | 63,000,000.00  | 33,000,000.00  |
| 保证借款 | 245,000,000.00 | 155,000,000.00 |
| 质押借款 | 25,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 合计   | 463,000,000.00 | 457,000,000.00 |

20. 应付账款 期末数 23,662,785.90

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。  
无账龄 3 年以上的大额应付账款。

21. 预收账款 期末数 93,310,883.24

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

22. 应付工资

期末数 1,888,076.82

无拖欠性质的工资。

23. 应付股利 期末数 25,275,588.75

(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 |
| 舟山市水务集团有限公司   | 1,591,088.75 |              |
| 水利部综合开发管理中心   | 3,016,500.00 |              |

|                 |               |              |
|-----------------|---------------|--------------|
| 浙江省水利水电投资集团有限公司 | 2,883,500.00  |              |
| 浙江省水电实业公司       | 2,199,500.00  |              |
| 嵊州市水电开发有限公司     | 1,900,500.00  |              |
| 李国祥             | 16,500.00     |              |
| 普通流通股股东         | 4,250,000.00  |              |
| 浙江省财务开发公司       | 1,800,000.00  |              |
| 浙江国信控股集团有限责任公司  | 1,800,000.00  |              |
| 浙江水晶电子集团股份有限公司  | 300,000.00    |              |
| 合 计             | 25,275,588.75 | 5,518,000.00 |

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

1) 系本公司控股子公司浙江育青科教有限公司应付投资者天台县育青开发建设有限公司 2002 年度股利 5,518,000.00 元，尚未支付。

2) 系本公司控股子公司舟山市自来水有限公司应付投资者舟山市水务集团有限公司 2004 年度股利 1,591,088.75 元，尚未支付。

3) 系本公司应付投资者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、普通流通股股东 2004 年度股利 14,266,500.00 元，尚未支付。

4) 系本公司控股子公司浙江天堂硅谷创业投资有限公司应付投资者浙江省财务开发公司 2001 年度股利 1,800,000.00 元；应付浙江国信控股集团有限责任公司、浙江水晶电子集团股份有限公司 2003 年度股利 2,100,000.00 元，尚未支付。

24. 应交税金 期末数 3,107,805.05

| 税 种       | 期末数          | 期初数           | 法定税率               |
|-----------|--------------|---------------|--------------------|
| 增值税       | 1,867,599.48 | 1,412,819.75  | 按收入的 6%或 17%       |
| 营业税       | -502,866.80  | 1,010,296.72  | 按收入的 5%            |
| 城市维护建设税   | 14,447.34    | 91,712.02     | 按应交流转税的 1%或 5%或 7% |
| 企业所得税     | 1,567,795.38 | 9,111,588.01  | 按 33%的税率计缴         |
| 代扣代缴个人所得税 | 100,829.65   | 50,618.95     | 按规定税率扣缴            |
| 房产税       | 60,000.00    | 1,800.00      | 按房产原值 70%的 1.2%    |
| 合 计       | 3,107,805.05 | 11,678,835.45 |                    |

25. 其他应交款

期末数 48,909.66

| 项 目    | 期末数       | 期初数       | 计缴标准               |
|--------|-----------|-----------|--------------------|
| 水利建设基金 | 8,098.47  | 4,924.70  | 按收入的 0.1%或 0.12%计缴 |
| 教育费附加  | 40,811.19 | 85,525.01 | 按应交流转税税额的 4%计缴     |
| 合 计    | 48,909.66 | 90,449.71 |                    |

26. 其他应付款 期末数 64,824,420.48

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。  
无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

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   | 6,125,098.00 | 暂借款     |
| 浙江汇华房地产开发有限公司 | 3,419,600.00 | 暂借款     |
| 小 计           | 9,544,698.00 |         |

27. 预提费用 期末数 20,124,066.07

| 项 目    | 期末数           | 期初数           | 期末结余原因 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 利息     | 147,206.25    | 646,998.75    | 应计未付   |
| 大修理费   | 2,162,689.72  |               | 应计未付   |
| 预提工程款  | 15,347,700.00 | 15,347,700.00 | [注]    |
| 预提主材耗费 | 2,466,470.10  |               | 应计未付   |
| 合 计    | 20,124,066.07 | 15,994,698.75 |        |

[注]：计提原因详见本会计报表附注十(二)之说明。

28. 长期借款 期末数 200,000,000.00

| 类 别  | 期末数            | 期初数 |
|------|----------------|-----|
| 长期借款 | 200,000,000.00 |     |
| 合 计  | 200,000,000.00 |     |

系本公司向国家开发银行浙江省分行申请的基建硬贷款，期限自 2005 年 6 月起至 2020 年 6 月止。

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          |      | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |

30. 专项应付款

期末数 13,500,000.00

(1) 明细项目

| 项 目          | 期末数           | 期初数          |
|--------------|---------------|--------------|
| 城市供水管网改造专项资金 | 13,500,000.00 | 7,690,972.22 |
| 合 计          | 13,500,000.00 | 7,690,972.22 |

(2) 其他说明

系舟山市发展计划委员会以舟计投资[2004]51号、[2004]208号《关于下达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、2004年城市供水管网改造工程国家预算内专项资金(国债)投资合计1,400万元下达给本公司控股子公司舟山市自来水有限公司，用于舟山市定海城区自来水管网改造工程建设。截至2005年6月30日，舟山市自来水有限公司已收到舟山市财政局按计划拨入的国债补助资金450万元和国债转贷资金900万元。

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<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| (一)<br>尚未<br>流通<br>股份 | 国家拥有股份         | 60,330,000.00  |               |    |           |    |    | 60,330,000.00  |
|                       | 1. 发起人股份       |                |               |    |           |    |    |                |
|                       | 境内法人持有股份       | 139,670,000.00 |               |    |           |    |    | 139,670,000.00 |
|                       | 外资法人持有股份       |                |               |    |           |    |    |                |
|                       | 其他             | 330,000.00     |               |    |           |    |    | 330,000.00     |
|                       | 2. 募集法人股       |                |               |    |           |    |    |                |
|                       | 3. 内部职工股       |                |               |    |           |    |    |                |
|                       | 4. 优先股         |                |               |    |           |    |    |                |
| 5. 其他                 |                |                |               |    |           |    |    |                |
|                       | 未上市流通股份合计      | 200,330,000.00 |               |    |           |    |    | 200,330,000.00 |
| (二)<br>已流<br>通股<br>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 515,754,178.96

(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 | 2,083,934.09   | 251,436.37 |      | 2,335,370.46   |
| 其他资本公积 | 301,278.17     |            |      | 301,278.17     |
| 合 计    | 515,502,742.59 | 513,804.06 |      | 515,754,178.96 |

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 本公司对子公司浙江天堂硅谷创业投资有限公司本期由成本法核算改为权益法核算，本公司按投资比例计算计入股权投资准备 145,216.23 元。

2) 本公司控股子公司浙江天堂硅谷创业投资有限公司本期由成本法核算改为权益法核算，本公司在收购其 3.19% 的股权时应享有该公司所有者权益份额高于本公司支付的股权受让款之间的差额 106,220.14 元计入股权投资准备。

33. 盈余公积 期末数 33,465,483.56

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,310,322.35 |      |      | 22,310,322.35 |
| 法定公益金  | 11,155,161.21 |      |      | 11,155,161.21 |
| 合 计    | 33,465,483.56 |      |      | 33,465,483.56 |

34. 未分配利润 期末数 46,266,010.34

(1) 明细情况

|      |               |
|------|---------------|
| 期初数  | 54,783,315.51 |
| 本期增加 | 5,749,194.83  |
| 本期减少 | 14,266,500.00 |
| 期末数  | 46,266,010.34 |

(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 2005 年 4 月 15 日公司董事会二届十次会议确定的 2004 年度利润分配预案，并于 2005 年 6 月 10 日经公司 2004 年度股东大会审议通过，分配 2004 年度现金股利 14,266,500.00 元。

3) 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 2,222,743.33 元，原因详见本会计报表附注四（二）2.1）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 94,957,825.00/38,981,716.48

(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   | 33,236,902.18 | 13,581,460.38 |
| 供水收入   | 55,729,140.62 | 51,917,553.03 |
| 安装收入   | 5,991,782.20  | 5,438,730.32  |
| 其他收入   |               | 32,075.47     |
| 小 计    | 94,957,825.00 | 70,969,819.20 |
| 抵 销    |               |               |
| 合 计    | 94,957,825.00 | 70,969,819.20 |
| 主营业务成本 |               |               |
| 发电成本   | 14,233,290.32 | 9,796,285.60  |
| 供水成本   | 20,009,201.43 | 19,042,355.76 |
| 安装成本   | 4,739,224.73  | 3,989,425.34  |
| 小 计    | 38,981,716.48 | 32,828,066.70 |
| 抵 销    |               |               |
| 合 计    | 38,981,716.48 | 32,828,066.70 |

(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 78,230,707.82 元，占公司全部主营业务收入的 82.21%。

| 2. 主营业务税金及附加 |            |            | 本期数 852,189.22      |
|--------------|------------|------------|---------------------|
| 项 目          | 本期数        | 上年同期数      | 计缴标准                |
| 营业税          | 355,253.47 | 316,593.08 | 按收入额的 5%计缴          |
| 城市维护建设税      | 286,837.16 | 239,591.65 | 按应交流转税额的 1%、5%、7%计缴 |
| 教育费附加        | 210,098.59 | 149,693.95 | 按应交流转税额的 4%计缴       |
| 合 计          | 852,189.22 | 705,878.68 |                     |

3. 其他业务利润 本期数 2,103,148.16

| 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   | 57,034.31           | 44,914.53           | 12,119.78           |                     |                     |                     |
| 租赁     | 500,000.00          | 330,250.00          | 169,750.00          | 1,500,000.00        | 86,250.00           | 1,413,750.00        |
| 管道安装收入 | 6,501,555.78        | 6,031,513.90        | 470,041.88          | 5,400,962.15        | 4,848,771.66        | 552,190.49          |
| 咨询服务   | 1,535,700.00        | 84,463.50           | 1,451,236.50        |                     |                     |                     |
| 合 计    | <u>8,594,290.09</u> | <u>6,491,141.93</u> | <u>2,103,148.16</u> | <u>6,900,962.15</u> | <u>4,935,021.66</u> | <u>1,965,940.49</u> |

4. 财务费用 本期数 10,380,436.51

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 16,112,535.83 | 10,231,702.35 |
| 减：利息收入 | 5,751,018.98  | 10,308,191.05 |
| 其他     | 18,919.66     | 16,054.32     |
| 合 计    | 10,380,436.51 | -60,434.38    |

5. 投资收益 本期数-6,229,720.70

(1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数        |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 短期股票投资收益              | -25,922,294.51 | 637,394.69   |
| 债权投资收益                | 544,612.50     | 908,585.66   |
| 委托投资收益                |                |              |
| 成本法核算的被投资单位分配来的利润     |                | 600,000.00   |
| 权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额 | 408,138.47     | -857,746.94  |
| 股权投资转让收益              |                |              |
| 股权投资差额摊销              | 46,039.36      | -19,171.93   |
| 计提的短期投资减值准备转回         | 18,879,092.73  | 1,609,112.79 |
| 其他投资收益                | -185,309.25    |              |
| 合 计                   | -6,229,720.70  | 2,878,174.27 |

(2) 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 94,092.67

| 项 目   | 本期数       | 上年同期数 |
|-------|-----------|-------|
| 增值税返还 | 94,092.67 |       |
| 合 计   | 94,092.67 |       |

7. 营业外收入 本期数 87,746.08

| 项 目       | 本期数       | 上年同期数      |
|-----------|-----------|------------|
| 处置固定资产净收益 | 13,696.75 |            |
| 罚款收入      | 74,049.33 | 39,425.79  |
| 其 他       |           | 98,196.65  |
| 合 计       | 87,746.08 | 137,622.44 |

8. 营业外支出 本期数 150,479.16

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 处置资产净损失 | 2,155.56   | 34,594.54  |
| 捐赠及赞助支出 | 29,429.60  | 194,314.00 |
| 水利建设基金  | 101,918.51 | 55,827.73  |
| 其 他     | 16,975.49  | 299.67     |
| 合 计     | 150,479.16 | 285,035.94 |

(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           |
|-------------------|---------------|
| 收到浙江水利水电学校往来款     | 20,000,000.00 |
| 收到杭州新天化工建材有限公司往来款 | 50,000,000.00 |
| 小 计               | 70,000,000.00 |

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           |
|--------------------|---------------|
| 付浙江益龙集团(宜城)教育发展有限公 | 21,000,000.00 |
| 司往来款               |               |
| 业务招待费              | 1,851,242.90  |
| 差旅费                | 1,384,142.92  |
| 汽车费用               | 888,851.93    |
| 修理费                | 2,146,972.95  |
| 中介机构费              | 949,628.00    |
| 小 计                | 28,220,838.70 |

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 2,990,655.55

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |              |        |            |               |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|--------|------------|---------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备       | 账面余额         | 比例(%)        | 坏账准备   | 账面价值       |               |
| 1 年以内 | 2,593,932.90 | 81.53  | 155,635.98 | 2,438,296.92 | 2,305,078.06 | 100.00 | 138,304.68 | 2,166,773.38  |
| 3 年以上 | 587,615.56   | 18.47  | 35,256.93  | 552,358.63   |              |        |            |               |
| 合 计   | 3,181,548.46 | 100.00 | 190,892.91 | 2,990,655.55 | 2,305,078.06 | 100.00 | 138,304.68 | 2,166,773.383 |

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,181,548.46 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 179,654,505.83

(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 | 23,741,998.21         | 12.42         | 1,424,519.89         | 22,317,478.32         | 100,340,149.01        | 27.62         | 6,020,408.94         | 94,319,740.07         |
| 1-2 年 | 165,303,688.80        | 86.49         | 9,918,221.33         | 155,385,467.47        | 260,875,844.36        | 71.81         | 15,652,550.66        | 245,223,293.70        |
| 2-3 年 | 2,039,223.67          | 1.07          | 122,353.42           | 1,916,870.25          | 2,039,223.67          | 0.56          | 122,353.42           | 1,916,870.25          |
| 3 年以上 | 36,904.03             | 0.02          | 2,214.24             | 34,689.79             | 37,904.03             | 0.01          | 2,274.24             | 35,629.79             |
| 合计    | <u>191,121,814.71</u> | <u>100.00</u> | <u>11,467,308.88</u> | <u>179,654,505.83</u> | <u>363,293,121.07</u> | <u>100.00</u> | <u>21,797,587.26</u> | <u>341,495,533.81</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 |
|-----------------|----------------|---------|
| 钱江水电控股有限公司及其分公司 | 98,591,551.83  | 往来款     |
| 浙江育青科教发展有限公司    | 50,267,676.00  | 出借款     |
| 嵊州市投资发展有限公司     | 28,610,720.00  | 出借款及往来款 |
| 小计              | 177,469,947.83 |         |

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 187,210,997.33 元，占其他应收款账面余额的 97.95%。

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 656,023,654.20

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 | 544,123,654.20 |      | 544,123,654.20 | 505,728,473.88 |      | 505,728,473.88 |
| 其他股权投资 | 111,900,000.00 |      | 111,900,000.00 | 9,677,256.67   |      | 9,677,256.67   |
| 合计     | 656,023,654.20 |      | 656,023,654.20 | 515,405,730.55 |      | 515,405,730.55 |

(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            |
|----------------|--------|------|----------------|---------------|--------------|-------------|----------------|
| 钱江水电控股有限公司     | 95.00% | 30 年 | 152,000,000.00 | -3,280,855.04 | 382,125.24   |             | 149,101,270.20 |
| 舟山市自来水有限公司     | 86.12% | 50 年 | 211,000,000.00 | 10,489,069.38 |              |             | 221,489,069.38 |
| 钱江硅谷控股有限责任公司   | 80.00% | 20 年 | 40,000,000.00  | 4,307,573.44  | 4,378.00     |             | 44,311,951.44  |
| 浙江育青科教发展有限公司   | 72.41% | 20 年 | 21,920,786.97  | 7,151,980.83  | 907,632.07   | -529,760.09 | 29,450,639.78  |
| 嵊州市投资发展有限公司    | 70.00% | 10 年 | 49,000,000.00  | 3,866,182.48  | 772,478.46   |             | 53,638,660.94  |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 | 9.57%  | 长期   | 13,750,000.00  | -2,896,460.10 | 145,216.24   | 106,220.14  | 11,104,976.28  |
| 浙江钱江水利供水有限公司   | 75.00% | 长期   | 30,000,000.00  | 27,086.18     |              |             | 30,027,086.18  |
| 小 计            |        |      | 517,670,786.97 | 19,664,577.17 | 2,211,830.01 | -423,539.95 | 539,123,654.20 |

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            |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|-------------|----------------|
| 钱江水电控股有限公司     | 146,270,168.45 |               | 2,831,101.75  |              |            |             | 149,101,270.20 |
| 舟山市自来水有限公司     | 225,441,346.29 |               | 5,921,832.65  | 9,874,109.56 |            |             | 221,489,069.38 |
| 钱江硅谷控股有限责任公司   | 45,112,803.85  |               | -800,852.41   |              |            |             | 44,311,951.44  |
| 浙江育青科教发展有限公司   | 31,009,830.43  |               | -1,605,230.01 |              |            | 46,039.36   | 29,450,639.78  |
| 嵊州市投资发展有限公司    | 52,894,324.86  |               | 744,336.08    |              |            |             | 53,638,660.94  |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 |                | 13,750,000.00 | -2,896,460.10 |              | 145,216.24 | 106,220.14  | 11,104,976.28  |
| 浙江钱江水利供水有限公司   |                | 30,000,000.00 | 27,086.18     |              |            |             | 30,027,086.18  |
| 小 计            | 500,728,473.88 | 43,750,000.00 | 4,221,814.14  | 9,874,109.56 | 145,216.24 | 152,259.50  | 539,123,654.20 |

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

3) 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 |
|----------------|-------------|-------------|------------|------------|------|-------------|------|
| 浙江育青科教发展有限公司   | -920,786.97 | -575,799.45 |            | -46,039.36 |      | -529,760.09 | 10 年 |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 | 106,220.14  |             | 106,220.14 |            |      | 106,220.14  |      |
| 小 计            | -920,786.97 | -575,799.45 | 106,220.14 | -46,039.36 |      | -423,539.95 |      |

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

本公司 2002 年投资设立子公司浙江育青科教发展有限公司时，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。

本公司于 2005 年 4 月 30 日收购浙江天堂硅谷创业投资有限公司 3.19% 的股权，且本公司对其具有实质性控制权，故由成本法核算改为权益法核算，购买日应享有该公司净资产份额高于本公司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。

(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 | 6.38%  | 长期   | 7,777,256.67  |                | 7,777,256.67 |                |
| 浙江钱江科技发展有限公司   | 19.00% | 20 年 | 1,900,000.00  |                |              | 1,900,000.00   |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司  | 59.17% | 20 年 | 5,000,000.00  |                |              | 5,000,000.00   |
| 浙江珊溪经济发展有限责任公司 | 9.28%  | 长期   |               | 110,000,000.00 |              | 110,000,000.00 |
| 小 计            |        |      | 14,677,256.67 | 110,000,000.00 | 7,777,256.67 | 116,900,000.00 |

(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 14,909,211.91

(1) 明细情况

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 供水收入 | 14,909,211.91 | 15,059,493.74 |
| 合 计  | 14,909,211.91 | 15,059,493.74 |

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 14,909,211.91 元，占公司全部主营业务收入的 100%。

2. 主营业务成本 本期数 7,435,034.16

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 供水成本 | 7,435,034.16 | 7,027,208.55 |
| 合 计  | 7,435,034.16 | 7,027,208.55 |

## 3. 投资收益 本期数 6,490,596.84

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的被投资单位分配来的利润     |              | 600,000.00   |
| 权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额 | 6,444,557.48 | 4,094,791.46 |
| 股权投资差额摊销              | 46,039.36    | 46,039.36    |
| 合 计                   | 6,490,596.84 | 4,740,830.82 |

(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   | 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  | 王朝晖   |
| 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   |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司  | 杭州市浙江建工大厦 15 楼       | 实业投资等    | 子公司    | 有限责任公司  | 王林江   |
| 浙江钱江水利供水有限公司    | 杭州市清平里 1 号 2 楼 203 室 | 水利供水开发等  | 子公司    | 有限责任公司  | 王朝晖   |

## (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  |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 | 156,800,000.00 |               |  | 156,800,000.00 |
| 浙江钱江水利供水有限公司   |                | 40,000,000.00 |  | 40,000,000.00  |

(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[注 1]     | 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 |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司[注 2] | 10,000,000.00  | 6.38  | 3,750,000.00  | 3.19  |      |   | 13,750,000.00  | 9.57  |
| 浙江钱江水利供水有限公司        |                |       | 30,000,000.00 | 75.00 |      |   | 30,000,000.00  | 75.00 |

[注 1]：本公司对钱江水电控股有限公司间接控股比例为 99.306%。

[注 2]：本公司本期实际拥有该公司 9.57% 的股权，并实际控制该公司，根据会计准则及企业会计准则的规定，本公司对浙江天堂硅谷创业投资有限公司自 2005 年 5 月 1 日起由原采用成本法核算改为权益法核算。

2. 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称           | 与本企业的关系     |
|-----------------|-------------|
| 临安青山殿水电开发有限公司   | 本公司参股公司     |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司   | 本公司代投资公司    |
| 浙江松阳安民水电站有限公司   | 本公司参股公司     |
| 浙江钱江科技发展有限公司    | 本公司参股公司     |
| 浙江益龙实业集团有限公司    | 本公司联营公司     |
| 浙江益龙房地产开发有限公司   | 本公司联营公司的子公司 |
| 龙泉市广安电站开发有限责任公司 | 本公司孙公司      |
| 浙江嘉楠房地产开发有限公司   | 本公司参股公司     |
| 浙江锦天房地产开发有限公司   | 本公司参股公司     |
| 浙江珊溪经济发展有限责任公司  | 本公司参股公司     |

(二) 关联方交易情况

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 | 3,552,382.00   | 3,852,382.00  | 1.36                     | 1.39  |
| 浙江钱江科技发展有限公司  | 5,741,049.50   | 5,741,049.50  | 2.20                     | 2.07  |
| 浙江嘉楠房地产开发有限公司 | 87,002,468.13  | 35,804,628.13 | 33.33                    | 12.94 |
| 浙江松阳安民水电站有限公司 | 7,383,933.33   | 7,383,933.33  | 2.83                     | 2.67  |
| 浙江锦天房地产开发有限公司 | 21,535,484.07  | 35,484.07     | 8.25                     | 0.01  |
| 浙江益龙实业集团有限公司  | 29,975.56      | 642,197.78    | 0.01                     | 0.23  |
| 小 计           | 125,245,292.59 | 53,459,674.81 | 47.98                    | 19.31 |

3. 其他关联方交易

(1) 根据公司与浙江钱江科技发展有限责任公司(以下简称钱江科技)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 2005 年 6 月 30 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新昌县天玉兔业发展有限公司(以下简称天玉兔业)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。截至 2005 年 6 月 30 日，天玉兔业已归还本公司本金 300,000.00 元，截止 2005 年 7 月 31 日，已累计归还本公司欠款 1,920,000.00 元，尚欠本公司 1,880,000.00 元。余下欠款本公司正积极追讨中。

(3) 根据公司控股子公司钱江水电控股有限公司(以下简称水电控股)与浙江嘉楠房地产开发有限公司(以下简称嘉楠房产)签订的《借款协议》，嘉楠房产向水电控股借款 42,500,000.00 元，借款期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。截至 2005 年 6 月 30 日，嘉楠房产尚欠钱江水电本息合计 43,126,772.00 元。

(4) 根据公司控股子公司舟山市自来水有限公司(以下简称舟山自来水)与嘉楠房产签订的《借款协议书》，嘉楠房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 2005 年 2 月 23 日至 2006 年 2 月 22 日；12,000,000.00 元借款按年利率 6.9%计息，期限为 2005 年 2 月 11 日至 2006 年 2 月 10 日。截至 2005 年 6 月 30 日，嘉楠房产尚欠舟山自来水本息合计 43,875,696.13 元。

(5) 根据水电控股与浙江锦天房地产开发有限公司(以下简称锦天房产)签订的《借款协议书》，锦天房产向水电控股借款 21,500,000.00 元，期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。截至 2005 年 6 月 30 日，锦天房产尚欠水电控股本息 21,535,484.07 元。

(6) 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 2005 年 6 月 30 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 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 1 月 30 日。

(7) 益龙实业以面积为 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。

(8) 锦天房产以账面价值为 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。

(9) 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。

(10) 公司股东嵊州市水电开发有限公司为本公司向中国建设银行杭州市宝石支行借款 50,000,000.00 元提供担保, 借款期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 18 日。

(11) 临安青山殿水电开发有限公司(以下简称“临安青山殿”)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 元提供保证担保, 借款期限为 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日。

(12) 舟山自来水为水电控股向上海浦东发展银行西湖支行借款 30,000,000.00 元提供担保, 借款期限为 2005 年 1 月 18 日至 2005 年 12 月 18 日。

(13) 嘉楠房产以账面价值为 30,465,852.67 元的土地使用权作抵押, 为水电控股向上海浦东发展银行西湖支行借款 20,000,000.00 元提供担保, 借款期限为 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 4 月 1 日。

## 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) 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, 向舟山水务集团有限公司借款 6,000,000.00 元, 用于城北水厂建设, 借款期限为 2005 年 3 月 8 日至 2006 年 3 月 7 日, 年利率为 6.31%。

(三) 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(土地使用权证号为鲛鱼圈国用(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置业提供个人商住用房贷款。截至 2005 年 6 月 30 日, 营口置业已收到按揭售房款 5,860,000.00 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 2005 年 6 月 30 日, 该工程项目已发生工程支出 10,622,229.02 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 2005 年 6 月 30 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

本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 根据本公司与浙江省灌排开发公司签订的协议, 双方共同投资设立浙江钱江水利供水有限公司, 该公司注册资本为 4,000 万元, 其中本公司出资 3,000 万元, 占注册资本的 75%; 浙江省灌排开发公司出资 1,000 万元, 占注册资本的 25%。该公司注册资本经浙江江南会计师事务所验证, 并出具浙江南会验字(2005)0055 号《验资报告》。该公司于 2005 年 5 月 25 日在浙江省工商行政管理局登记注册, 取得注册号 3300001011391 企业法人营业执照。

(二) 本公司本期完成对浙江天堂硅谷创业投资有限公司的要约收购, 截止 2005 年 4 月 30 日, 本公司已签署转让、托管及托管转让协议的浙江天堂硅谷创业投资有限公司股份 80.86%, 加上公司原持有的 6.38% 股份, 本公司实际控制浙江天堂硅谷创业投资有限公司 87.24% 的股份。2005 年 3 月 31 日支付收购浙江中国小商品城集团股份有限公司持有的 3.19% 股份的股权转让款 375 万元。因本公司对其具有实际控制权, 根据会计准则及企业会计制度的规定, 本公司对浙江天堂硅谷创业投资有限公司自 2005 年 5 月 1 日起由原采用成本法核算改为权益法核算。由于此项变更, 调减本公司期初未分配利润 2,222,743.33 元。

(三) 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和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和安吉县水利水电实业总公司、龙泉市水电总站、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, 转让款余额 95,572,155.56 元。经浙江省人民政府国资委和本公司 2005 年 4 月 15 日二届十二次董事会同意, 本公司以上述转让余款 9,557 万元及现金 1,443 万元合计 110,000,000.00 元收购浙江省水利水电投资集团有限公司持有的浙江珊溪经济发展有限公司 9.28% 的股份。上述资产收购相关事宜已经完成。

(四) 根据公司二届十三次董事会决议, 公司以其控股子公司舟山自来水有限公司等三家公司的水费收费权质押, 向国家开发银行浙江省分行申请借款 26,900 万元用于浙江省城市供水及污水处理设施项目建设, 借款期限自 2005 年 6 月起至 2020 年 6 月。截止 2005 年 6 月 30 日, 已取得借款 20,000 万元。

(五) 营口置业于 2003 年 12 月 5 日取得座落在鲑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 2005 年 6 月 30 日, 该公司预售房产面积计 36,075.54 平方米, 预收售房款计 41,426,421.60 元。

(六) 本公司孙公司安徽汇通房地产开发有限公司与安徽省肥东国土资源局签订《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 2005 年 6 月 30 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”项目的商住开发。

(七) 本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, 该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。

(八) 截至 2005 年 6 月 30 日, 水电控股下设天台、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 96,574,027.97 元。

(九) 本期母公司净利润与合并会计报表净利润差异 6,255,841.99 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, 致使期末母公司按借款减少部分冲减坏账准备, 相应增加利润。但该事项在编制合并会计报表时因内部往来款合并抵消, 对合并会计报表没有影响, 故导致母公司净利润与合并会计报表净利润产生较大差异。

(十) 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  | 2005 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        | 11,541.19      |
| 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                                  | 94,092.67      |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                      | 2,308,876.97   |
| 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) | -25,897,993.11 |
| 委托投资损益                                     |                |
| 各项非经常性营业外收入、支出                             | -60,577.52     |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                          | 18,879,092.73  |
| 因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备                        |                |
| 债务重组损益                                     |                |
| 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                                 | 46,039.36      |
| 小 计  | -4,618,927.71  |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)                   | 468,025.49     |
| 少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)                        | -5,511,810.28  |
| 非经常性损益净额                                   | 424,857.08     |

## 八、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) 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文及公告原稿

董事长: 何中辉  
钱江水利开发股份有限公司  
2005 年 8 月 16 日