

钱江水利开发股份有限公司

2008 年半年度报告



目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	36

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司董事刘正洪先生因公出差，未能参加会议，书面委托董事叶建桥先生代为表决；其他董事均出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人何中辉先生、主管会计工作负责人张棣生先生及会计机构负责人（会计主管人员）王朝晖先生声明：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
公司法定中文名称缩写：钱江水利
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：浙江省杭州市三台山路 3 号
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.cn>
公司电子信箱：qjssl@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
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
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》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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

公司首次注册登记地点：浙江省杭州市天目山路166号投资大厦

公司第1次变更注册登记日期：2005年8月3日

公司第1次变更注册登记地址：浙江省杭州市三台山路

公司法人营业执照注册号：330001005361（1/2）

公司税务登记号码：国税浙字 002918 33000071255815X 浙地税字 330000525002818
33000071255815X

公司组织结构代码：71255815-X

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路128号金鼎广场西楼

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	2,365,685,071.45	1,973,642,311.69	19.86
所有者权益（或股东权益）	1,048,712,451.70	1,017,791,332.86	3.04
每股净资产(元)	3.68	3.57	3.08
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	41,412,297.80	11,262,549.27	267.70
利润总额	46,720,837.31	10,758,134.74	334.28
净利润	30,921,118.84	6,457,965.07	378.81
扣除非经常性损益后的净利润	-13,557,235.10	2,809,411.98	-582.56
基本每股收益(元)	0.11	0.02	450.00
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	-0.05	0.01	-600.00
稀释每股收益(元)	0.11	0.02	450.00
净资产收益率(%)	2.46	0.53	增加1.93个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	23,382,183.15	17,884,459.72	30.74
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.08	0.06	33.33

2、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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	50,943,036.94
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	350,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	1,964,947.89
委托投资损益	891,136.01
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,248,702.44
企业所得税影响数	-14,763,621.88
少数股东所占份额	-155,847.46
合计	44,478,353.94

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						43,633 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国水务投资有限公司	国有法人	25.55	72,911,553	0	72,750,918	无
浙江省水利水电投资集团有限公司	国有法人	13.39	38,201,733	-10,303,986	34,839,219	无
上海倍臣水务发展有限公司	境内非国有法人	6.34	18,098,826	-13,980,100	18,098,826	无
浙江省水电实业公司	国有法人	5.63	16,077,044	0	1,810,544	无
BILL & MELIDA GATES FOUNDATION	其他	2.82	8,050,033	550,033	0	未知

TRUST(比尔及梅琳达-盖茨基金会)						
UBS AG	其他	2.10	6,000,099	-1,499,909	0	未知
杜丛森	其他	0.27	761,531	761,531	0	未知
徐军	其他	0.26	751,798	751,798	0	未知
张承	其他	0.23	650,250	650,250	0	未知
大通证券	其他	0.21	600,000	600,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
浙江省水电实业公司		14,266,500		人民币普通股		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST(比尔及梅琳达-盖茨基金会)		8,050,033		人民币普通股		
UBS AG		6,000,099		人民币普通股		
浙江省水利水电投资集团有限公司		3,362,514		人民币普通股		
杜丛森		761,531		人民币普通股		
徐军		751,798		人民币普通股		
张承		650,250		人民币普通股		
大通证券		600,000		人民币普通股		
肖朝君		465,956		人民币普通股		
黄乐		400,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司第一名、第四名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它前十名股东之间是否在关联关系或属于《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。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国水务投资有限公司中国水务投资有限公司	72,750,918	2011年12月27日	72,750,918	承诺五年内不上市交易或转让
2.	浙江省水利水电投资集团有限公司	49,105,719	2007年12月27日	14,266,500	浙江省水利水电投资集团有限公司承诺自改革方案实施之日起12个月内不通过交易
			2008年12月27日	14,266,500	

			2009年12月27日	20,572,719	所减持股票或者转让；在锁定期满后12个月内，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份不超过公司总股本的5%，24个月内，不超过公司总股本的10%。
3.	上海倍臣水务发展有限公司	32,365,326	2007年12月27日	14,266,500	承诺自改革方案实施之日起12个月内不通过交易所减持股票或者转让；在锁定期满后12个月内，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份不超过公司总股本的5%，24个月内，不超过公司总股本的10%。
			2008年12月27日	14,266,500	
			2009年12月27日	3,832,326	
4.	浙江省水电实业公司	16,077,044	2007年12月27日	14,266,500	浙江省水电实业公司承诺，其持有的公司股票自改革方案实施之日起12个月内均不会通过交易所减持或者转让；在锁定期满后12个月内，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份不超过公司总股本的5%，24个月内，不超过公司总股本的10%。
			2008年12月27日	1,810,544	

2、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

鉴于公司第三届董事会、监事会任期届满，根据有关规定，公司董事会、监事会进行换届选举，公司于2008年4月24日分别召开公司三届十一次董事会、监事会，分别通过关于公司董事会、监事会换届选举及第四届董事会、监事会候选人名单的议案。该议案于2008年6月25日召开的公司2007年度股东大会审议通过。

2008年6月25日下午2:00，公司分别召开四届一次董事会、监事会，会议决定公司

董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，选举何中辉先生为公司董事长，张棣生先生为公司副董事长，刘正洪先生、叶建桥先生、步余君先生、高江先生、裘江海先生为公司第四届董事会董事；唐世定先生、陈玲女士、吴承根先生、孙宇辉女士为公司第四届董事会独立董事。公司第四届董事会任期三年。公司第四届监事会由 3 人组成，选举周吉先生为公司第四届监事会主席，梅勤萍女士和公司职工代表沈建中先生为公司第四届监事会成员，任期三年。

公司董事会聘任张棣生先生为公司总经理；吴天石先生、蔡杭卫先生、李迅女士为公司副总经理；王朝晖先生为公司财务总监；同时聘吴天石先生为公司董事会秘书。公司高级管理人员任期三年。

以上内容详见 2008 年 6 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2008 年上半年，公司按照既定的发展战略，在董事会的领导下、在董事长及公司经理班子的带领下，继续拓展水务主业，初步完成了丽水市供排水项目的收购工作，这将为公司新增水处理规模 30 万吨/日；继续整合公司现有资源，完成钱江置业公司的战略投资者引入及股权变更工作，公司房地产业务朝着专业化管理方向迈出重要的一步；切实抓好公司生产经营管理，以管理促效益。在公司全体员工及各分、子公司的共同努力下，各项工作按年初确定的目标均在有序的开展过程之中。

公司供水业务上半年实现售水量 6385.40 万吨，完成年度计划数 12846 万吨的 49.71%，较 07 年同期增加了 9.03%。公司房地产业务上半年住宅及商铺累计实现销售面积 16994.68 平方米，实现合同销售金额 6058.56 万元，完成年度计划的 48.56%。公司创投子公司天堂硅谷根据上半年国内外资本市场形势的变化，适时调整了发展思路，放缓了投资节奏，在继续做好原有重点投资项目后续管理工作的基础上，适度拓展新的创业投资项目，同时积极创新项目资源的筛选及储备平台，继投资组建天堂硅谷创业创新服务中心之后，近期拟与都市快报等媒体合作举办浙江省创新创业企业评选活动，借助该评选活动不仅可进一步提升公司在省内创投领域的品牌知名度，更可为公司筛选及储备合适的创业投资项目。

2、2008 年半年报告期内公司财务状况情况分析

单位：人民币 元

会计项目	期末数	期初数	增减变动(%)	变动原因
预付账款	126,132,420.22	4,390,655.24	2772.75	注 1
其他应收款	182,305,910.18	133,213,383.56	36.85	注 2
在建工程	102,910,321.68	57,615,982.03	78.61	注 3
递延所得税资产	9,364,991.72	3,341,895.56	180.23	注 4
其他非流动资产	56,578,969.18	22,628,814.16	150.03	注 5
短期借款	348,000,000.00	150,000,000.00	132.00	注 6
预收账款	273,655,381.89	179,682,265.29	52.30	注 7
应付职工薪酬	8,327,530.49	3,180,725.62	161.81	注 8
其他应付款	125,319,089.47	96,197,503.97	30.27	注 9
其他非流动负债	12,110,000.00	6,970,000.00	73.74	注 10

注 1：主要原因系本期预付丽水供排水公司股权收购款所致

注 2：主要原因系本期应收转让钱江投资 49%股权转让尾款 6436 万所致

注 3：主要原因系本期舟山自来水供水工程投入增加所致

注 4:主要原因系本期坏账计提政策变更导致可抵减时间性差异增加所致

注 5:主要原因系本期收购锦湖度假村股权产生股权投资差额所致

注 6:主要原因系公司拓展水务项目增加资金需求所致

注 7:主要原因系本期嘉楠房产销售预收款增加所致

注 8:主要原因系公司按核定工资总额计提所致

注 9:主要原因系子公司本期增加对外单位借入资金所致

注 10:主要原因系子公司分配 2007 年度股利所致

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减 (%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
供水	96,537,674.21	45,749,846.22	52.61	18.60	47.03	减少 9.16 个百分点
发电	3,132,274.25	2,083,985.36	33.47	13.83	12.86	增加 0.57 个百分点
房屋	23,690,518.00	13,302,523.66	43.85	-72.42	-81.69	增加 28.46 个百分点
管道安装	23,546,978.20	17,714,892.39	24.77	14.13	11.03	增加 2.1 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总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省外	22,846,760.00	-66.90
省内	126,069,298.54	-4.51

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的 投资收益	占上市公司净利润 的比重(%)
浙江天堂阳光投资有限公司	创业投资等	46,821,130.80	9,364,226.16	30.28

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期内,公司的房屋销售毛利率比上年同期增加 28.46 个百分点,主要系房屋销售面积增加所致.供水行业的毛利率比上年同期减少 9.16 个百分点,系舟山自来水公司收购乡镇水厂,乡镇水厂的水价较低而漏损率较高引起所致.

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内,公司投资收益比上年同期增加 312.04%,主要系公司本期溢价转让钱江投资 49%股权所致,本期营业外收支净额比上年同期增加 951.91%,主要系本期收到公司第二大股东违规买卖股票罚没所得所致.

6、公司在经营中出现的问题与困难

公司确立以水务为主业,房产和创投作为公司业务重要组成部分的经营战略.在水务主业拓展方面,虽然目前已有一定突破,但仍然面临着公司资产规模不够大、外部融资资金成本高、水务拓展无法掌握主动权等经营困难.在房产和创投业务方面,虽然目前运作情况良好,但鉴于目前的宏观经济环境,对房产销售进度、建设成本、创投拓展不可避免地会产生一定的影响.

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况.

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目.

六、重要事项

(一)公司治理的情况

截至报告期末,公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求,严格按照

相关法律法规的要求,结合公司实际情况,不断完善法人治理结构,规范公司运作.修改了《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》和《公司股东大会议事规则》,进行公司董事会、监事会的换届选举,并且按照中国证监会和上海证券交易所、浙江证监局的要求,对公司《关于加强公司治理专项活动的整改报告》中所列事项的整改工作进行全面落实.

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司三届十一次董事会关于公司 2007 年度利润不进行分配的预案已经 2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过.

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项.

(四)资产交易事项

1、出售资产情况

2008年4月24日召开的公司三届十一次董事会审议通过把公司控股子公司—浙江钱江水利置业投资有限公司49%的股权转让给钱塘房产集团有限公司。该事项已于2008年4月26日刊登在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上。公司于2008年6月24日正式与钱塘房产集团有限公司签字《股权转让协议书》，以浙江钱江水利置业投资有限公司2008年4月30日的资产为评估基准日，根据浙江勤信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》{浙勤评报[2008]79号}为股权转让作价依据，以人民币12936万元的价格转让该股权。根据协议，转让款6500万元已划入公司帐户，余款于2008年12月31日前付清。此次股权转让使公司房地产业务朝着专业化管理方向迈出重要的一步。

(五) 重大关联交易

1、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

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	发生额	余额
松阳安民	联营公司	250.00	408.72		
钱江科技	联营公司		43.08		
天玉兔业	联营公司		193.24		
永泽物资	联营公司	1.73			
兰溪山泉	联营公司	0.92	0.92		
浙江水投	参股股东				940.00
合计		252.65	645.96		940.00

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0万元，余额0万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
舟山开源供水有限责任公司	2005年10月28日	430.60	一般担保	2005年10月28日~2010年12月30日	否	否
舟山开源供水有限责任公司	2007年5月11日	2,669.72	一般担保	2007年5月11日~2013年6月3日	否	否

浙江天堂硅谷创业集团有限公司	2008年4月29日	3,000.00	连带责任担保	2008年4月29日~2009年4月29日	否	是
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	2008年3月10日	4,000.00	连带责任担保	2008年3月10日~2009年3月10日	否	是
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	2008年4月28日	3,000.00	连带责任担保	2008年4月28日~2008年10月28日	否	是
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	2007年12月26日	3,000.00	连带责任担保	2007年12月26日~2008年7月26日	否	是
报告期内担保发生额合计						16,100.32
报告期末担保余额合计 (A)						16,100.32
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						9,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)						9,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)						25,100.32
担保总额占公司净资产的比例						23.93
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						6,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)						0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						6,000.00

(十) 委托理财情况

根据钱江硅谷、广东发展银行杭州宝善支行和宣教发展三方签订的《委托贷款合同》，钱江硅谷2006年委托广东发展银行杭州宝善支行向宣教发展贷款2,400万元，贷款期限为36个月，其中：1,250万元从2006年5月17日起开始计息，1,150万元从2006年5月18日起开始计息，年利率为8%。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

法定承诺：公司全体非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定义务；

特别承诺：中国水务投资有限公司作为公司第一大股东承诺其所持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日起，五年内不上市交易或转让。

该承诺严格履行中。

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况：

公司第三大股东--上海倍臣水务发展有限公司于2007年12月26日签署的钱江水利开发股份有限公司简式权益变动报告书承诺：嵊州市水电开发有限公司更名为上海倍臣水务发展

有限公司以后，上海倍臣水务持有钱江水利 32,635,326 股股份，占上市公司全部已发行股份的 11.34%。暂无在未来 12 个月内增加其在上市公司中拥有权益的股份计划。该承诺严格履行中。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	320004	诺安优化收益基金	1,002,386.63	1,050,000.00	1,041,379.47	1,059,021.47	交易性金融资产
2	002244	滨江集团	2,000	40,620.00	31,360.00		交易性金融资产
3	6001186	中国铁建	2,000	18,160.00	18,720.00		交易性金融资产
4	601899	紫金矿业	1,000	7,130.00	7,800.00		交易性金融资产
5	002227	奥特迅	500	7,185.00	7,025.00		交易性金融资产
合计			—	1,123,095.00	1,106,284.47	1,059,021.47	—

(十五) 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
钱江水利简式权益变动报告书	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年1月8日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于公司第三大股东减持股份的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年1月23日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于公司股东减持股份的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年1月30日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于股东减持股份的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年3月12日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于公司股票异常波动的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年4月1日	http://www.sse.com.cn
钱江水利三届十一次董事会公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年4月26日	http://www.sse.com.cn
钱江水利三届十一次监事会公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年4月26日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于股东-浙江省水利水电投资集团有限公司违规买卖股票的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年4月30日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于召开公司2007年度股东大会的通知	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年6月5日	http://www.sse.com.cn
钱江水利2007年度股东大会决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年6月26日	http://www.sse.com.cn
钱江水利四届一次董事会决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年6月26日	http://www.sse.com.cn
钱江水利四届一次监事会决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008年6月26日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		329,461,232.18	287,192,598.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,106,284.47	1,059,021.47
应收票据			
应收账款		22,634,720.36	22,105,126.82
预付款项		126,132,420.22	4,390,655.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		463,189.34	30,208.00
应收股利			
其他应收款		182,305,910.18	133,213,383.56
买入返售金融资产			
存货		482,087,266.61	419,401,951.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,144,191,023.36	867,392,944.91
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		24,000,000.00	24,000,000.00
长期股权投资		340,031,563.34	331,190,309.96
投资性房地产		11,849,993.86	12,159,261.92
固定资产		489,736,820.63	467,821,109.76
在建工程		102,910,321.68	57,615,982.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		185,266,838.28	185,735,940.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,754,549.40	1,756,053.01
递延所得税资产		9,364,991.72	3,341,895.56

其他非流动资产		56,578,969.18	22,628,814.16
非流动资产合计		1,221,494,048.09	1,106,249,366.78
资产总计		2,365,685,071.45	1,973,642,311.69
流动负债：			
短期借款		348,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,685,426.42	25,802,297.18
预收款项		273,655,381.89	179,682,265.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,327,530.49	3,180,725.62
应交税费		21,640,231.09	24,649,779.64
应付利息	应付利息	1,148,931.17	903,507.50
应付股利			
其他应付款		125,319,089.47	96,197,503.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			18,000,000.00
其他流动负债		26,089,700.00	20,865,700.00
流动负债合计		822,866,290.53	519,281,779.20
非流动负债：			
长期借款	长期借款	259,000,000.00	279,000,000.00
应付债券			
长期应付款		14,000,000.00	14,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,110,000.00	6,970,000.00
非流动负债合计		285,110,000.00	299,970,000.00
负债合计		1,107,976,290.53	819,251,779.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		629,399,165.13	629,399,165.13
减：库存股			
盈余公积		36,677,974.58	36,677,974.58
一般风险准备			

未分配利润		97,305,311.99	66,384,193.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,048,712,451.70	1,017,791,332.86
少数股东权益		208,996,329.22	136,599,199.63
所有者权益合计		1,257,708,780.92	1,154,390,532.49
负债和所有者总计		2,365,685,071.45	1,973,642,311.69

法定代表人：何中辉
朝晖

主管会计工作负责人：张棣生

会计机构负责人：王

母公司资产负债表

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		144,283,989.91	101,277,484.70
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,685,556.31	2,180,826.72
预付款项		85,000,370.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		342,073,179.39	202,250,522.30
存货		464,198.66	221,207.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		574,507,294.27	305,930,041.25
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		718,066,586.38	764,633,367.72
投资性房地产			
固定资产		20,433,869.57	19,933,389.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,392,290.00	114,915,128.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		418,280.14	241,883.02
递延所得税资产		11,012,306.43	3,633,106.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		862,323,332.52	903,356,874.19
资产总计		1,436,830,626.79	1,209,286,915.44
流动负债:			
短期借款		160,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		43,126.04	93,126.04
预收款项		20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		71,715.06	62,277.50
应交税费		14,728,139.66	4,049,069.02
应付利息		831,735.00	595,732.50
应付股利			
其他应付款		35,851,587.51	12,944,904.01
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		231,526,303.27	37,745,109.07
非流动负债：			
长期借款		229,000,000.00	249,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,000,000.00	254,000,000.00
负债合计		465,526,303.27	291,745,109.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		591,838,498.10	591,838,498.10
减：库存股			
盈余公积		36,677,974.58	36,677,974.58
未分配利润		57,457,850.84	3,695,333.69
所有者权益（或股东权益）合计		971,304,323.52	917,541,806.37
负债和所有者（或股东权益）合计		1,436,830,626.79	1,209,286,915.44

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

合并利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		157,533,249.85	211,535,223.56
其中:营业收入		157,533,249.85	211,535,223.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,115,168.47	215,455,778.03
其中:营业成本		87,292,726.07	144,791,656.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,216,259.96	6,361,721.12
销售费用		16,320,017.83	14,456,961.52
管理费用		32,537,438.44	32,972,394.44
财务费用		17,081,673.85	16,472,332.45
资产减值损失		17,667,052.32	400,711.86
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-25,832.00	373,890.00
投资收益(损失以“-”号填列)		61,020,048.42	14,809,213.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,031,253.38	-740,845.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,412,297.8	11,262,549.27
加:营业外收入		5,695,488.67	338,240.74
减:营业外支出		386,949.16	842,655.27
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,720,837.31	10,758,134.74
减:所得税费用		14,268,969.27	5,803,022.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,451,868.04	4,955,112.16
归属于母公司所有者的净利润		30,921,118.84	6,457,965.07
少数股东损益		1,530,749.20	-1,502,852.91
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.02

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

母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		15,216,706.85	15,418,215.05
减:营业成本		9,141,852.52	8,049,767.35
营业税金及附加		109,560.27	111,011.15
销售费用			
管理费用		7,463,074.58	5,531,400.12
财务费用		60,341.23	2,288,130.48
资产减值损失		29,590,800.63	5,794,702.19
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		85,207,428.60	4,196,578.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,058,506.22	-2,160,218.02
加:营业外收入		5,196,690.00	
减:营业外支出		50,367.72	46,954.28
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,204,828.50	-2,207,172.30
减:所得税费用		5,442,311.35	-344,520.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		53,762,517.15	-1,862,652.29

法定代表人:何中辉
晖

主管会计工作负责人:张棣生

会计机构负责人:王朝

合并现金流量表

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,949,187.18	227,644,013.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		46,452.04	14,961.35
收到其他与经营活动有关的现金		65,929,891.71	97,273,899.92
经营活动现金流入小计		348,925,530.93	324,932,874.46
购买商品、接受劳务支付的现金		178,975,454.23	168,785,623.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,735,514.96	24,414,591.42
支付的各项税费		37,496,831.14	26,488,714.57
支付其他与经营活动有关的现金		81,335,547.45	87,359,485.07
经营活动现金流出小计		325,543,347.78	307,048,414.74
经营活动产生的现金流量净额		23,382,183.15	17,884,459.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		53,494,330.00	55,892,281.91
取得投资收益收到的现金		3,133,552.32	14,693,125.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,200.00	37,685.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		40,300,000.00	210,323,878.09
投资活动现金流入小计		161,946,082.32	280,946,970.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,694,586.81	40,290,379.01
投资支付的现金		55,718,783.37	95,017,178.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		143,340,482.35	190,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		36,000,000.00	232,041,886.68
投资活动现金流出小计		286,753,852.53	367,539,443.85
投资活动产生的现金流量净额		-124,807,770.21	-86,592,473.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,000,000.00	304,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	67,000,000.00
筹资活动现金流入小计		288,000,000.00	371,800,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,305,779.24	27,661,843.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			59,750,000.00
筹资活动现金流出小计		144,305,779.24	320,411,843.71
筹资活动产生的现金流量净额		143,694,220.76	51,388,156.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,268,633.70	-17,319,857.17
加：期初现金及现金等价物余额		287,192,598.48	338,720,814.34
六、期末现金及现金等价物余额		329,461,232.18	321,400,957.17

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

母公司现金流量表

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,764,181.43	17,087,006.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134,839,650.97	10,015,856.78
经营活动现金流入小计		150,603,832.40	27,102,863.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,641,908.10	6,718,553.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,401,565.60	4,450,133.62
支付的各项税费		3,160,613.45	2,741,764.85
支付其他与经营活动有关的现金		134,634,240.28	11,208,177.44
经营活动现金流出小计		147,838,327.43	25,118,629.65
经营活动产生的现金流量净额		2,765,504.97	1,984,233.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		52,029,405.00	5,028,700.00
取得投资收益收到的现金		36,483,992.54	4,801,022.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,180.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		44,300,000.00	128,000,000.00
投资活动现金流入小计		197,815,577.54	137,829,722.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,707,845.80	2,214,055.00
投资支付的现金		54,429,405.00	3,235,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		85,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		143,000,000.00	218,000,000.00
投资活动现金流出小计		284,137,250.80	223,449,155.00
投资活动产生的现金流量净额		-86,321,673.26	-85,619,432.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,437,326.50	9,515,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,437,326.50	29,515,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		126,562,673.50	484,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		43,006,505.21	-83,151,073.74
加：期初现金及现金等价物余额		101,277,484.70	137,404,910.36
六、期末现金及现金等价物余额		144,283,989.91	54,253,836.62

法定代表人：何中辉
朝晖

主管会计工作负责人：张棣生

会计机构负责人：王

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述 (一) 和(二) 小计					30,921,118.84		1,530,749.20	32,451,868.04
(三) 所有者投入和减少资本							78,400,000.00	78,400,000.00
1. 所有者投入资本							78,400,000.00	78,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-7,533,619.61	-7,533,619.61
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所							-7,533,619.61	-7,533,619.61

有者 (或股 东)的 分配									
4. 其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余 公积弥 补亏损									
4. 其他									
四、本 期期末 余额	285,330,000.00	629,399,165.13		36,677,974.58		97,305,311.99		208,996,329.22	1,257,708,780.92

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减 : 库 存 股	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年 年末余额	285,330,000.00	551,831,370.41		39,295,360.32		54,584,889.67		331,672,164.84	1,262,713,785.24
加:会计 政策变更		153,635.72				-4,282,063.25		-20,673,994.74	-24,802,422.27
前期差错 更正									
二、本年 年初余额	285,330,000.00	551,985,006.13		39,295,360.32		50,302,826.42		310,998,170.10	1,237,911,362.97

利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-28,533,000.00			-28,533,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	285,330,000.00	551,831,370.41		39,295,360.32		28,227,791.49		306,538,401.34	1,211,222,923.56

法定代表人：何中辉
 责任人：王朝晖

主管会计工作负责人：张棣生

会计机构负

母公司所有者权益变动表

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	285,330,000.00	591,838,498.10		36,677,974.58	3,695,333.69	917,541,806.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	285,330,000.00	591,838,498.10		36,677,974.58	3,695,333.69	917,541,806.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					53,762,517.15	53,762,517.15
（一）净利润					53,762,517.15	53,762,517.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被						

投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和(二) 小计					53,762,517.15	53,762,517.15
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						

(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	285,330,000.00	591,838,498.10		36,677,974.58	57,457,850.84	971,304,323.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	285,330,000.00	554,381,893.42		39,295,360.32	47,033,690.92	926,040,944.66
加:会计政策变更					5,047,249.36	5,047,249.36
前期差错更正						
二、本年初余额	285,330,000.00	554,381,893.42		39,295,360.32	52,080,940.28	931,088,194.02
三、本期增减变动金额(减)					-30,395,652.29	-30,395,652.29

少以 “一” 号填 列)						
(一) 净利润					-1,862,652.29	-1,862,652.29
(二) 直接计 入所有 者权益 的利得 和损失						
1.可供 出售金 融资产 公允价 值变动 净额						
2.权益 法下被 投资单 位其他 所有者 权益变 动的影 响						
3.与计 入所有 者权益 项目相 关的所 得税影 响						
4.其他						
上述 (一) 和(二) 小计					-1,862,652.29	-1,862,652.29
(三) 所有者 投入和 减少资 本						
1.所有						

者投入 资本						
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额						
3. 其他						
(四) 利润分 配					-28,533,000.00	-28,533,000.00
1. 提取 盈余公 积						
2. 对所 有者 (或股 东) 的 分配					-28,533,000.00	-28,533,000.00
3. 其他						
(五) 所有者 权益内 部结转						
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)						
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)						
3. 盈余 公积弥 补亏损						
4. 其他						
四、本 期期末 余额	285,330,000.00	554,381,893.42		39,295,360.32	21,685,287.99	900,692,541.73

法定代表人：何中辉
王朝晖

主管会计工作负责人：张棣生

会计机构负责人：

(二) 财务报表附注 (附后)

八、备查文件目录

1. 载有公司法定代表人签名的半年度报告正文
2. 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
3. 报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿

董事长：何中辉
钱江水利开发股份有限公司
2008年8月20日

钱江水利开发股份有限公司

财务报表附注

2008年1-6月

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等联合发起设立，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，折股份总数28,533万股（每股面值1元），公司股票已于2000年10月18日在上海证券交易所挂牌交易，于2006年12月27日完成股权分置改革。现有股份均系已流通股份，其中：12,749.95万股为有限售条件股份；15,783.05万股为无限售条件股份。

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、财务报表的编制基准与方法

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》及补充规定，即本报告所载2008年度（2008年1月1日至2008年6月30日）之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 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。

(七) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进

行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（八）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。具体分类及计提比例如下：由于公司销售自来水满 30 天—90 天客户即结算销售货款，因此账龄在三个月之内的应收账款存在坏帐损失风险基本为零，故账龄在三个月内（含）的此类应收账款，不计提坏账准备；账龄在 1 年以内（含 1 年）的应收款项，按期末余额的 5% 计提；账龄在 1—2 年（含 2 年）的应收款项，按期末余额的 10% 计提；账龄在 2—3 年（含 3 年）的应收款项，按期末余额的 20% 计提；账龄在 3—4 年（含 4 年）的应收款项，按期末余额的 30% 计提；账龄在 4—5 年（含 5 年）的应收款项，按期末余额的 50% 计提；账龄在 5 年以上的应收款项，按期末余额的 100% 计提。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货的确认和计量

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在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发

过程中的开发成本和在安装过程中的工程施工成本。

2. 存货的核算方法：

(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。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积分摊计入项目的开发成本。

(4) 发出开发产品按建筑面积平均法。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 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，按有关开发项目的建筑面积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。

(7) 工程施工按实际施工成本入账，工程施工成本按工程项目实际成本结算。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品、其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

3. 资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期股权投资减值准备;其他投资,当存在减值迹象时,按本财务报表附注三(十五)3所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据:按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产,在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,按本财务报表附注三(十五)3所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35-45	原价的 3-5%	2.77-2.11
通用设备	5-10	原价的 3-5%	19.40-9.50
专用设备	5-25	原价的 3-5%	19.40-3.80
运输工具	5-12	原价的 3-5%	19.40-7.92
其他设备	3-8	原价的 3-5%	32.33-11.875

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形

资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)3所述方法计提无形资产减值准备。

(十五) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确

认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

(十八) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(十九) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更说明

根据公司 2007 年度股东大会《关于公司会计估计变更的议案》，公司从 2008 年 4 月 1 日起变更对应收款项计提坏账准备的会计估计，计提方法如本财务报表附注三（八）所述。该项会计估计变更对公司本期利润的影响数为-10,577,313.60 元。

四、税（费）项

(一) 增值税

子公司舟山市昌通管道安装工程有限公司(以下简称舟山昌通)系小规模纳税人，按 4% 的税率计缴；县以下小型水力发电单位及城市供水单位按 6%的税率计缴，其余按 17%的税率计缴。

(二) 营业税

管道引水收入及工程结算收入按 3%的税率计缴，其余按 5%的税率计缴。

(三) 土地增值税

按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率（30%~60%）。各子公司根据各地区具体税收政策均暂按预收房款的 1%的比例预缴。

(四) 城市维护建设税

子公司浙江嘉楠房地产开发有限公司(以下简称嘉楠房产)和浙江育青科教发展有限公司(以下简称育青科教)按应缴流转税税额的 5%计缴，其公司及其他子公司按应缴流转税税额的 7%计缴。

(五) 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

(六) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(七) 地方教育附加

子公司营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司(以下简称钱江置业)按应缴流转税税额的 1%计缴，公司及其他子公司按应缴流转税税额的 2%计缴。

(八) 企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
浙江钱江水利置业投资有限公司	杭州	74204919-6	服务业	16,000 万	实业投资、水资源开发等
钱江置业	营口	749797103	房地产	2,000 万	房地产开发等
营口经济技术开发区钱江五金建材商贸城有限公司	营口	774604107	服务业	475 万	房屋中介；物业管理；
龙泉市广安电站开发有限责任公司	龙泉	72890595-3	水利发电业	1,250 万	水力发电
龙泉市均益水电有限公司	龙泉	73689602-2	水利发电业	2,000 万	水力发电
浙江锦天房地产开发有限公司	杭州	74715440-3	房地产	2,000 万	房地产开发等
杭州锦湖渡假村有限公司	杭州	14376946-6	服务业	500 万	住宿、中式餐等
浙江钱江水利供水有限公司	杭州	77571468-2	投资等	4,000 万	水利供水项目开发
永康市钱江水务有限公司	永康	79209865-8	服务业	6,000 万	自来水生产、供应
永康市钱江水务安装工程有限公司	永康	66518548-4	管道安装	600 万	给排水管道安装等
安吉钱江水利供水有限公司	安吉	67256767-5	服务业	500 万	制水、供水、管道安装
舟山市自来水有限公司	舟山	14869193-6	服务业	24,500 万	自来水生产、供应
舟山昌通	舟山	14871754-2	管道安装	580 万	给排水管道安装等
舟山市昌贸物资经营有限公司	舟山	14869212-x	商品销售	300 万	管道配件销售等
嵊州市投资发展有限公司	嵊州	72660498-9	投资等	7,000 万	城市供水、水资源开发等
钱江硅谷控股有限责任公司	北京	72634191-2	投资等	5,000 万	法规允许范围内的各类投资
育青科教	天台	72660158-5	科教产业	2,900 万	科教产业，房地产服务等
嘉楠房产	杭州	75953897-3	房地产	2,000 万	房地产开发等
新昌县天玉兔业发展有限公司	新昌	10103051-1	养殖业	845 万	兔业经营

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比 例(%)	表决权比例(%)
浙江钱江水利置业投资有限公司[注 1]	16,000 万		51.00	51.00[注 2]
钱江置业	2,000 万		100.00	100.00[注 3]
营口经济技术开发区钱江五金建材商贸城有限公司[注 1]	475 万		100.00	100.00[注 4]
龙泉市广安电站开发有限责任公司[注 1]	1,200 万		96.00	96.00[注 5]
龙泉市均益水电有限公司[注 1]	1,900 万		95.00	95.00[注 6]

浙江锦天房地产开发有限公司[注 1]	1,260 万		63.00	63.00[注 7]
杭州锦湖度假村有限公司[注 1]	6,000 万		100.00	100.00[注 8]
浙江钱江水利供水有限公司[注 1]	3,000 万		75.00	75.00
永康市钱江水务有限公司[注 1]	3,060 万		51.00	51.00[注 9]
永康市钱江水务安装工程有限公司[注 1]	600 万		100.00	100.00[注 10]
安吉钱江水利供水有限公司[注 1]	500 万		100.00	100.00[注 11]
舟山市自来水有限公司[注 1]	21,100 万		86.12	86.12
舟山昌通	580 万		100.00	100.00[注 12]
舟山市昌贸物资经营有限公司[注 1]	300 万		100.00	100.00[注 13]
嵊州市投资发展有限公司[注 1]	4,900 万		70.00	70.00
钱江硅谷控股有限责任公司	5,000 万		100.00	100.00[注 14]
育青科教	2,100 万		72.41	72.41
嘉楠房产	1,400 万		70.00	70.00[注 15]
新昌县天玉兔业发展有限公司[注 1]	500 万[注 16]		59.17	59.17

[注 1]：浙江钱江水利置业投资有限公司、营口经济技术开发区钱江五金建材商贸城有限公司、龙泉市广安电站开发有限责任公司、龙泉市均益水电有限公司、浙江锦天房地产开发有限公司、杭州锦湖度假村有限公司、浙江钱江水利供水有限公司、永康市钱江水务有限公司、永康市钱江水务安装工程有限公司、安吉钱江水利供水有限公司、舟山市自来水有限公司、舟山市昌贸物资经营有限公司、嵊州市投资发展有限公司、钱江硅谷控股有限责任公司和新昌县天玉兔业发展有限公司以下分别简称钱江投资、营口商贸、龙泉广安、龙泉均益、锦天房产、锦湖度假村、钱江供水、永康供水、永康安装、安吉供水、舟山自来水、舟山昌贸、嵊州投资、钱江硅谷和天玉兔业。

[注 2]：本公司持有钱江投资 46%股权，子公司舟山自来水持有钱江投资 5%，故本公司合计持有钱江投资 51%股权。

根据公司与钱塘房产集团有限公司于 2008 年 6 月 24 日签订的《股权转让协议书》，公司以协议价 12,936 万元的价格将所持有的子公司钱江投资 49%的股权转让给钱塘房产集团有限公司。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 6,500 万，钱江投资已于 2008 年 7 月 30 日办妥工商变更登记手续。

[注 3]：子公司钱江投资和嘉楠房产分别持有钱江置业 95%和 5%股权，故本公司实际持

有钱江置业 100%股权。

[注 4]：子公司钱江置业持有营口商贸 100%股权，故本公司实际持有营口商贸 100%股权。

[注 5]：本公司持有龙泉广安 96%股权，详见本财务报表附注八(一)3(2)1之说明。

[注 6]：本公司持有龙泉均益 95%股权，详见本财务报表附注八(一)3(2)1之说明。

[注 7]：子公司钱江投资持有锦天房产 63%股权，故本公司实际持有锦天房产 63%股权。

[注 8]：子公司钱江投资持有锦天房产 63%股权，锦天房产持有锦湖度假村 100%股权，故本公司实际持有锦湖度假村 100%股权。

[注 9]：子公司钱江供水持有永康供水 51%股权，故本公司实际持有永康供水 51%股权。

[注 10]：子公司永康供水持有永康安装 100%股权，故本公司实际持有永康安装 100%股权。

[注 11]：子公司钱江供水持有安吉供水 100%股权，故本公司实际持有安吉供水 100%股权。

[注 12]：子公司舟山自来水持有舟山昌通 100%股权，故本公司实际持有舟山昌通 100%股权。

[注 13]：子公司舟山自来水持有舟山昌贸 100%股权，故本公司实际持有舟山昌贸 100%股权。

[注 14]：本公司持有钱江硅谷 80%股权，子公司嵊州投资持有钱江硅谷 20%股权，故本公司实际持有钱江硅谷 100%股权。

[注 15]：子公司钱江投资和舟山自来水分别持有嘉楠房产 40%和 30%股权，故本公司实际持有嘉楠房产 70%股权。

[注 16]：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”项目反映）。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，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，因本公司系

受托投资，不享有天玉兔业的经营收益权，故未将其纳入合并财务报表范围。天玉兔业本期无生产经营。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 根据子公司锦天房产与浙江省丝绸集团有限公司于 2008 年 4 月 7 日签订的《股权转让协议书》，子公司锦天房产以协议价 60,000,000.00 元购买浙江省丝绸集团有限公司持有的锦湖度假村 100% 的股份，锦湖度假村已于 2008 年 5 月 5 日办妥工商变更登记，子公司锦天房产至 2008 年 5 月 7 日已付清全部转让款。故公司自 2008 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。锦湖度假村相关财务数据如下：

项 目	2008 年 4 月 30 日
资产	28,129,162.02
负债	3,805,361.06
净资产	24,323,800.96
其中，归属于母公司股东权益	24,323,800.96
少数股东权益	

项 目	2008 年 5—6 月
收入	1,153,239.50
净利润	-250,863.95
经营活动产生的现金流量净额	1,179,004.84
现金及现金等价物净增加额	1,391,995.24

2. 根据子公司钱江供水与浙江省安吉县人民政府于 2007 年 12 月 28 日签订的《安吉县南湖区域供水工程投资合作协议》，决定由钱江供水在安吉县成立独资子公司，由政府补助和钱江供水出资共同完成安吉县南湖区域供水工程。安吉供水已于 2008 年 3 月 6 日在安吉县工商行政管理局登记注册成立，公司自 2008 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。安吉供水相关财务数据如下：

项 目	2008 年 6 月 30 日
资产	5,006,320.00
负债	6,320.00
净资产	5,000,000.00

其中，归属于母公司股东权益

5,000,000.00

少数股东权益

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
龙泉均益	1,031,586.22		
龙泉广安	609,000.96		
锦天房产	7,256,238.04		
舟山自来水	38,147,813.73		
钱江投资	78,447,014.25		
钱江供水	10,940,296.44		
永康供水	30,343,935.85		
育青科教	10,266,259.68		
嵊州投资	22,913,860.02		
嘉楠房产	4,636,491.99		

六、利润分配

本期不分配利润。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 329,461,232.18

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	589,737.14	390,537.08
银行存款	328,560,528.49	286,598,980.81
其他货币资金	310,966.55	203,080.59
合计	<u>329,461,232.18</u>	<u>287,192,598.48</u>

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 60,177.47 元系信用卡存款，其余均系存出投资款。

2. 交易性金融资产 期末数 1,106,284.47

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,106,284.47	1,059,021.47
合 计	<u>1,106,284.47</u>	<u>1,059,021.47</u>

3. 应收账款 期末数 22,634,720.36

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	14,115,739.63	58.96	18,672.98	14,097,066.65	11,945,028.43	49.55	716,701.71	11,228,326.72
单项金额不重大但信用风险较大	587,615.56	2.45	587,615.56		587,615.56	2.44	587,615.56	
其他不重大	9,238,073.33	38.59	700,419.62	8,537,653.71	11,571,063.94	48.01	694,263.84	10,876,800.10
合 计	<u>23,941,428.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,306,708.16</u>	<u>22,634,720.36</u>	<u>24,103,707.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,998,581.11</u>	<u>22,105,126.82</u>

(2) 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
90 天内自来水								
销售款	9,118,673.57	38.09		9,118,673.57				
1 年以内	14,100,996.91	58.90	705,049.85	13,395,947.06	21,854,040.57	90.67	1,311,242.44	20,542,798.13
1-2 年	127,857.48	0.53	12,785.75	115,071.73	106,980.30	0.44	6,418.82	100,561.48
2-3 年	6,285.00	0.03	1,257.00	5,028.00	1,555,071.50	6.45	93,304.29	1,461,767.21
3-4 年								
4-5 年								
5 年以上	587,615.56	2.45	587,615.56		587,615.56	2.44	587,615.56	587,615.56
合 计	<u>23,941,428.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,306,708.16</u>	<u>22,634,720.36</u>	<u>24,103,707.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,998,581.11</u>	<u>22,105,126.82</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,861,673.57 元，占应收账款账面余额的 45.37%，其对应的账龄如下：

账 龄 期末数

90 天内	9,118,673.57
1 年以内	1,743,000.00
小 计	<u>10,861,673.57</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

公司应收杭州市水业集团有限公司的款项 587,615.56 元账龄超过 5 年且已无法收回，已全额计提了坏账准备。

4. 预付款项 期末数 126,132,420.22

(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	125,417,420.22	99.42	125,417,420.22	2,758,055.24	62.82		2,758,055.24
1-2 年	715,000.00	0.57	715,000.00	1,232,600.00	28.07		1,232,600.00
2-3 年				400,000.00	9.11		400,000.00
合 计	<u>126,132,420.22</u>	<u>100.00</u>	<u>126,132,420.22</u>	<u>4,390,655.24</u>	<u>100.00</u>		<u>4,390,655.24</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
丽水市财政局	85,000,000.00	股权收购预付款
圣戈班（徐州）铸管有限公司	10,000,000.00	工程预付款
八方建设集团有限公司	9,820,000.00	工程预付款
小 计	<u>104,820,000.00</u>	

(5) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

预付账款期末数较期初数增加 27.73 倍，主要系本期股权收购预付款增加所致，详见本财务报表附注十三之说明。

5. 应收利息

期末数 463, 189. 34

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	463, 189. 34		463, 189. 34	30, 208. 00		30, 208. 00
合 计	<u>463, 189. 34</u>		<u>463, 189. 34</u>	<u>30, 208. 00</u>		<u>30, 208. 00</u>

(2) 其他说明

期末应收利息均系钱江硅谷委托广东发展银行杭州分行宝善支行向浙江益龙集团（宣城）教育发展有限公司（以下简称宣教发展）贷款利息。

(3) 期末，未发现应收利息存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

6. 其他应收款

期末数 182, 305, 910. 18

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	169, 648, 649. 82	80. 20	20, 755, 487. 39	148, 893, 162. 43	89, 838, 649. 82	62. 35	5, 390, 318. 98	84, 448, 330. 84
单项金额不重大 但信用风险较大	2, 372, 382. 67	1. 12	2, 372, 382. 67		2, 372, 382. 67	1. 65	2, 372, 382. 67	
其他不重大	39, 524, 242. 95	18. 68	6, 111, 495. 20	33, 412, 747. 75	51, 877, 715. 66	36. 00	3, 112, 662. 94	48, 765, 052. 72
合 计	<u>211, 545, 275. 44</u>	<u>100. 00</u>	<u>29, 239, 365. 26</u>	<u>182, 305, 910. 18</u>	<u>144, 088, 748. 15</u>	<u>100. 00</u>	<u>10, 875, 364. 59</u>	<u>133, 213, 383. 56</u>

(2) 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	86, 618, 492. 99	40. 95	4, 330, 924. 64	82, 287, 568. 35	11, 781, 614. 94	8. 18	706, 896. 89	11, 074, 718. 05
1-2 年	69, 086, 630. 60	32. 66	6, 908, 663. 06	62, 177, 967. 54	65, 903, 781. 20	45. 74	3, 954, 226. 87	61, 949, 554. 33
2-3 年	31, 855, 459. 10	15. 06	6, 371, 091. 82	25, 484, 367. 28	41, 347, 820. 81	28. 70	2, 480, 869. 25	38, 866, 951. 56
3-4 年	9, 276, 136. 18	4. 38	2, 782, 840. 86	6, 493, 295. 32	16, 301, 733. 10	11. 31	1, 779, 343. 07	14, 522, 390. 03
4-5 年	11, 725, 423. 38	5. 54	5, 862, 711. 69	5, 862, 711. 69	8, 245, 894. 07	5. 72	1, 509, 954. 27	6, 735, 939. 80
5 年以上	2, 983, 133. 19	1. 41	2, 983, 133. 19		507, 904. 03	0. 35	444, 074. 24	63, 829. 79
合 计	<u>211, 545, 275. 44</u>	<u>100. 00</u>	<u>29, 239, 365. 26</u>	<u>182, 305, 910. 18</u>	<u>144, 088, 748. 15</u>	<u>100. 00</u>	<u>10, 875, 364. 59</u>	<u>133, 213, 383. 56</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
钱塘房产集团有限公司	64, 360, 000. 00	股权转让尾款

浙江省松阳县谢村源流域水库管理处	37,553,635.12	往来款
松阳县谢村源流域水电开发公司	20,910,000.00	出售分公司款
浙江省天台县龙溪水库管理处	17,184,503.24	往来款
仙居县水利发电站、北岙电站水库管理处	14,630,511.46	往来款
浙江省天台县雷龙水电有限公司	10,830,000.00	出售分公司款
仙居县水电系统职工技术协会	4,180,000.00	出售分公司款
小计	<u>169,648,649.82</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 154,638,649.82 元，占其他应收款账面余额的 73.10%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	64,360,000.00
1-2 年	48,600,146.64
2-3 年	26,920,469.96
3-4 年	7,933,189.32
4-5 年	6,824,843.90
小计	<u>154,638,649.82</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 3.05%。

(7) 其他说明

公司应收天玉兔业的款项 1,932,382.67 元，因其已无偿债能力，已全额计提了坏账准备。公司子公司钱江硅谷应收北京日川环境技术有限公司 440,000.00 元，因其账龄超过 4 年且已无法收回，已全额计提了坏账准备。

7. 存货 期末数 482,087,266.61

(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
在途物资	112,520.00		112,520.00			
原材料	9,319,282.82		9,319,282.82	13,409,881.46		13,409,881.46
低值易耗品	72,288.48		72,288.48	24,429.58		24,429.58

库存商品	2,525,475.73	2,525,475.73	1,411,114.14	1,411,114.14
工程施工	76,152,897.37	76,152,897.37	57,036,013.62	57,036,013.62
出租开发产品	37,257,736.38	37,257,736.38	36,557,950.25	36,557,950.25
开发成本	307,454,277.86	307,454,277.86	247,775,253.61	247,775,253.61
开发产品	49,192,787.97	49,192,787.97	63,187,308.68	63,187,308.68
合计	<u>482,087,266.61</u>	<u>482,087,266.61</u>	<u>419,401,951.34</u>	<u>419,401,951.34</u>

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
青山湖别墅区[注 1]	[注 2]	[注 2]	[注 2]	144,692,510.77[注 3]	91,929,279.90
中国北方五金商贸城西 区空地[注 4]	[注 5]			42,396,141.31	44,209,435.52
中国北方五金商贸城西 区汽修汽配市场	2007年8月	2008年6月	700万	2,588,984.87[注 6]	1,346,222.01
中国北方五金商贸城物 流区	2008年3月	2008年7月	220万	1,987,574.53[注 7]	
天台县西 3、1 号地块	[注 5]			2,596,517.25	2,596,517.25
二、三期阳光华庭[注 8]	2005年5月	分期开发	2.9 亿	113,192,549.13	107,693,798.93
小 计				<u>307,454,277.86</u>	<u>247,775,253.61</u>

[注 1]：该项目土地由青山湖太阳湾、青山湖林山石、高阳地块组成，其中：青山湖太阳湾的土地使用权证上的土地使用者名称仍为杭州锦天房地产开发有限公司，尚未办理更名手续；青山湖林山石的土地使用权证尚未办妥；高阳地块尚未签订正式的土地使用权出让合同。

[注 2]：该项目尚在规划中。

[注 3]：开发成本期末数系支付的土地出让金、拆迁补偿金、前期工程费及购买土地的借款利息。

[注 4]：期末开发成本中有 4 万平方米土地使用权，钱江置业已用于借款抵押，详见本财务报表附注十(三)2(3)1)②b 之说明。

[注 5]：中国北方五金商贸城西区空地及天台县西 3、1 号地块尚未动工，留待以后年度开发。

[注 6]：开发成本期末数系支付的土地征用费、拆迁补偿金及工程费用。

[注 7]：开发成本期末数系支付的土地出让金、前期工程费。

[注 8]：开发成本期末数系支付的土地征用费、拆迁补偿金及工程费用。其中有面积为 26,796 平方米、账面原价为 41,400,372.35 元的阳光华庭项目二期土地使用权，嘉楠房产已用于借款抵押，详见本财务报表附注十一(三)之说明。

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国北方五金商贸城东区	2005 年 8 月	53,866,046.45		13,519,557.03	40,346,489.42
锦天城市花园	2005 年 12 月	3,680,130.71		119,499.96	3,560,630.75
阳光华庭一期	2006 年 10 月	5,641,131.52	65,249.47	420,713.19	5,285,667.80
小 计		<u>63,187,308.68</u>	<u>65,249.47</u>	<u>14,059,770.18</u>	<u>49,192,787.97</u>

[注]：本期减少 14,059,770.18 元，其中 10,674,642.09 元系实现销售结转主营业务成本，其余 3,385,128.09 元系转入出租开发产品。

(4) 存货——出租开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国北方五金商贸城东区	29,709,011.71	3,385,128.09	2,377,941.57	30,716,198.23
中国北方五金商贸城西区	6,848,938.54		307,400.39	6,541,538.15
小 计	<u>36,557,950.25</u>	<u>3,385,128.09</u>	<u>2,685,341.96</u>	<u>37,257,736.38</u>

(5) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

8. 长期应收款 期末数 24,000,000.00

(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	账面价值
其他	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00
合 计	<u>24,000,000.00</u>		<u>24,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

(2) 期末，未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 其他说明

期末余额系钱江硅谷委托广东发展银行杭州宝善支行向宣教发展贷款 2,400 万元，详见本财务报表附注十(三)2(3)3之说明。

9. 长期股权投资 期末数 340,031,563.34

(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
对联营企业投资	214,683,863.78		214,683,863.78	205,652,610.40		205,652,610.40
其他股权投资	125,347,699.56		125,347,699.56	125,537,699.56		125,537,699.56
合计	<u>340,031,563.34</u>		<u>340,031,563.34</u>	<u>331,190,309.96</u>		<u>331,190,309.96</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

① 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	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
浙江松阳安民水电站有限公司 [注 1]	27.00%	长期	11,202,237.09	-2,231,083.73		8,971,153.36
宜教发展	30.00%	长期	2,977,591.07	-2,214,595.78		762,995.29
阳光创投	28.00%	长期	14,140,000.00	9,627,583.38	36,694,560.00	60,462,143.38
天堂硅谷	27.90%	20年	52,647,890.89	14,553,845.89	77,285,834.97	144,487,571.75
小计			<u>80,967,719.05</u>	<u>19,735,749.76</u>	<u>113,980,394.97</u>	<u>214,683,863.78</u>

[注 1]: 浙江松阳安民水电站有限以下简称松阳安民。

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
松阳安民	11,202,237.09	9,459,022.77		-487,869.41			8,971,153.36
宜教发展	2,977,591.07	1,285,245.22		-522,249.93			762,995.29
阳光创投	14,140,000.00	51,097,917.22		9,364,226.16			60,462,143.38
天堂硅谷	52,647,890.89	143,810,425.19		677,146.56			144,487,571.75
小计	<u>80,967,719.05</u>	<u>205,652,610.40</u>		<u>9,031,253.38</u>			<u>214,683,863.78</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江钱江科技发展有限公司 [注 1]	19.00%	20年	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
天玉兔业	59.17%	20年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
临安青山殿水电开发有限公司 [注 1]	6.50%	长期	3,250,000.00	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			200,000.00
浙江特尼尔管业有限	10.00%	11年	500,000.00	500,000.00			500,000.00

公司[注 1]

浙江珊溪经济发展有 限责任公司[注 1]	9.28%	长期	110,002,155.56	110,002,155.56		110,002,155.56
兰溪市山泉水资源开 发有限责任公司[注 1]	16.09%	长期	3,600,844.00	3,435,544.00		3,435,544.00
杭州大禹水利工程咨 询有限公司	10.00%	长期	50,000.00	50,000.00		50,000.00
浙江天堂硅谷晨曦创 业投资有限公司	10.00%	长期	1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
杭州永泽物资经营有 限公司[注 1]	19.00%	长期	190,000.00	190,000.00	190,000.00[注 2]	
小 计			<u>125,702,999.56</u>	<u>125,537,699.56</u>	<u>190,000.00</u>	<u>125,347,699.56</u>

[注 1]：浙江钱江科技发展有限责任公司、临安青山殿水电开发有限公司、浙江特尼尔管业有限公司、浙江珊溪经济发展有限责任公司、兰溪市山泉水资源开发有限责任公司和杭州永泽物资经营有限公司以下分别简称钱江科技、青山殿水电、特尼尔管业、珊溪水电、兰溪山泉和永泽物资。

[注 2]：根据子公司钱江供水与杭州静德金融电子有限公司于 2008 年 1 月 29 日签订的《股份转让协议》，公司以协议价 200,000.00 元将所持有的永泽物资 19% 的股权转让给杭州静德金融电子有限公司，子公司钱江供水已于 2008 年 1 月 29 日收到全部股权转让款。

(4) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 投资性房地产 期末数 11,849,993.86

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	13,539,183.30			13,539,183.30
小 计	<u>13,539,183.30</u>			<u>13,539,183.30</u>

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,379,921.38	309,268.06		1,689,189.44
小 计	<u>1,379,921.38</u>	<u>309,268.06</u>		<u>1,689,189.44</u>

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	12,159,261.92	309,268.06	11,849,993.86
合 计	<u>12,159,261.92</u>	<u>309,268.06</u>	<u>11,849,993.86</u>

(2) 期末,未发现投资性房地产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况说明

期末投资性房地产中有原价为 10,000,000.00 元的房屋及建筑物未办妥产权过户手续。

11. 固定资产

期末数 489,736,820.63

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	221,149,773.86	35,392,469.98		256,542,243.84
通用设备	69,988,225.30	3,069,106.36	3,293.00	73,054,038.66
专用设备	255,653,876.69	10,754,082.90		266,407,959.59
运输工具	29,060,609.39	7,155,918.17	260,610.00	35,955,917.56
其他设备	3,297,516.10	121,188.00		3,418,704.10
小 计	579,150,001.34	56,492,765.41	263,903.00	635,378,863.75

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	25,121,169.72	16,003,062.41		41,124,232.13
通用设备	17,413,363.22	4,653,040.64	1,667.33	22,064,736.53
专用设备	55,493,953.71	10,927,884.32		66,421,838.03
运输工具	11,431,894.50	2,747,666.28	223,070.92	13,956,489.86
其他设备	1,868,510.43	206,236.14		2,074,746.57
小 计	111,328,891.58	34,537,889.79	224,738.25	145,642,043.12

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	196,028,604.14	35,392,469.98	16,003,062.41	215,418,011.71
通用设备	52,574,862.08	3,069,106.36	4,654,666.31	50,989,302.13
专用设备	200,159,922.98	10,754,082.90	10,927,884.32	199,986,121.56
运输工具	17,628,714.89	7,155,918.17	2,785,205.36	21,999,427.70
其他设备	1,429,005.67	121,188.00	206,236.14	1,343,957.53
小计	467,821,109.76	56,492,765.41	34,577,054.54	489,736,820.63

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 647,324.00 元。

(3) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产中有原价为 74,756,119.60 元的房屋建筑物尚未办妥产权证；原价为 60,117,976.94 元的房屋建筑物和原价为 2,098,139.00 元的运输设备尚未办妥过户手续。

12. 在建工程

期末数 102,910,321.68

(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
临城新区营业所前期征地工程	573,695.00		573,695.00	536,727.00		536,727.00
临城水厂建设工程	43,797,270.72		43,797,270.72	29,440,798.36		29,440,798.36
册子岛引水工程	7,442.00		7,442.00	7,442.00		7,442.00
定海区渔农民饮用水安全工程	6,130,967.64		6,130,967.64	4,130,967.64		4,130,967.64
南胜桥至肚斗 DN400 清水管工程	477,983.26		477,983.26	477,983.26		477,983.26
定海东管庙给水管道改造工程	205,541.47		205,541.47	205,541.47		205,541.47
岱山引水应急工程	10,000,000.00		10,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
普陀区二次供水改造工程	4,592,299.87		4,592,299.87	3,672,838.87		3,672,838.87
沈家门至鲁家峙、登步岛、蚂蚁岛过海管工程	14,319,637.29		14,319,637.29	633,096.28		633,096.28
昌通公司综合办公楼改建工程	684,924.50		684,924.50	396,174.50		396,174.50
舟山本岛北部管道联网工程	6,444,647.50		6,444,647.50	5,139,218.63		5,139,218.63

西山路 28 号危房改造工程	678,249.68	678,249.68	678,249.68	678,249.68
金塘分公司中心水厂建设工程	4,588,998.08	4,588,998.08	1,984,529.48	1,984,529.48
金塘分公司新建营业所工程	845,274.70	845,274.70	520,394.80	520,394.80
金岗川至南石弄原水管工程	2,056,704.46	2,056,704.46	2,056,704.46	2,056,704.46
临城海景道二期(原临海路)给水管道配套工程	1,626,478.00	1,626,478.00		
金塘分公司无水低压户改造	598,944.48	598,944.48		
公司各部门生产管理设备购置	142,434.00	142,434.00		
东山路给水管道改造工程	4,400.04	4,400.04		
周家塘 DN50 给水管道改造工程	14,204.48	14,204.48		
黄家契路 18 号 DN100-150 给水管道改造工程	93,062.65	93,062.65		
白泉供水管网改造工程	57,719.45	57,719.45		
金塘镇沥港礁安水厂澄清池、滤池大修	55,770.00	55,770.00		
南胜河水泵站建设工程	164,330.72	164,330.72		
定海东山路 DN400 延伸段改造工程	557,227.28	557,227.28		
应家湾水厂出厂阀门、集水槽、屋面大修	26,262.78	26,262.78		
新建公司调度视频监控系统	1,364,600.00	1,364,600.00		
二泵房排风系统、进水阀门系统、污水回系统改造	71,749.24	71,749.24		
城北水厂投药间矾池防腐	44,892.55	44,892.55		
马岙镇供水管网改造工程	14,259.20	14,259.20		
虹桥水厂出厂 DN1000 阀门更换及 DN800 管接点	113,362.90	113,362.90		
三甲堂水厂新建清水池	73,511.65	73,511.65		
干览镇新码等 4 村供水管网改造工程	138,581.32	138,581.32		
消毒池工程	1,087,386.60	1,087,386.60	564,636.60	564,636.60
污染源在线监控工程	44,742.00	44,742.00	33,280.00	33,280.00
自控、安全监控工程	599,110.00	599,110.00	599,110.00	599,110.00
外线电力工程			312,908.00	312,908.00
桥下水厂生产线改造	160,776.20	160,776.20		

南苑路管网改造	99,753.86	99,753.86						
盖板车间改造	5,432.00	5,432.00						
安吉县南湖区域饮水安全工程	22,587.11	22,587.11						
围墙工程	16,260.00	16,260.00	16,260.00		16,260.00			16,260.00
均溪电站工程	308,847.00	308,847.00	308,847.00		209,121.00			209,121.00
合计	<u>102,910,321.68</u>	<u>102,910,321.68</u>	<u>102,910,321.68</u>		<u>57,615,982.03</u>			<u>57,615,982.03</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算 数	工程投入占 预算的比例%
临城新区营业所 前期征地工程	536,727.00	36,968.00			573,695.00	其他来源		
临城水厂建设工程	29,440,798.36	14,356,472.36			43,797,270.72	其他来源	4,596 万	64.08
册子岛引水工程	7,442.00				7,442.00	其他来源		
定海区渔农民饮 用水安全工程	4,130,967.64	2,000,000.00			6,130,967.64	其他来源	6,000 万	6.88
南胜桥至肚斗 DN400 清水管工程	477,983.26				477,983.26	其他来源		
定海东管庙给水 管道改造工程	205,541.47				205,541.47	其他来源		
岱山引水应急工 程	6,000,000.00	4,000,000.00			10,000,000.00	其他来源	1,000 万	60.00
普陀区二次供水 改造工程	3,672,838.87	919,461.00			4,592,299.87	其他来源	600 万	61.21
沈家门至鲁家峙、 登步岛、蚂蚁岛过 海管工程	633,096.28	13,686,541.01			14,319,637.29	其他来源		
昌通公司综合办 公楼改建工程	396,174.50	288,750.00			684,924.50	其他来源		
舟山本岛北部管 道联网工程	5,139,218.63	1,305,428.87			6,444,647.50	其他来源	4,077 万	12.61
西山路 28 号危房 改造工程	678,249.68				678,249.68	其他来源		
金塘分公司中心 水厂建设工程	1,984,529.48	2,604,468.60			4,588,998.08	其他来源	509 万	38.99
金塘分公司新建 营业所工程	520,394.80	324,879.90			845,274.70	其他来源		
金岗川至南石弄 原水管工程	2,056,704.46				2,056,704.46	其他来源	218 万	94.34

临城海景道二期 (原临海路) 给水 管道配套工程	1,626,478.00		1,626,478.00	
金塘分公司无水 低压户改造	598,944.48		598,944.48	
公司各部门生产 管理设备购置	396,449.00	254,015.00	142,434.00	
东山路给水管道 改造工程	4,400.04		4,400.04	
周家塘 DN50 给水 管道改造工程	14,204.48		14,204.48	
黄家契路 18 号 DN100-150 给水管 道改造工程	93,062.65		93,062.65	
白泉供水管网改 造工程	57,719.45		57,719.45	
金塘镇沥港礁安 水厂澄清池、滤池 大修	55,770.00		55,770.00	
南胜河水泵站建 设工程	164,330.72		164,330.72	
定海东山路 DN400 延伸段改造工程	557,227.28		557,227.28	
应家湾水厂出厂 阀门、集水槽、屋 面大修	26,262.78		26,262.78	
新建公司调度视 频监系统	1,364,600.00		1,364,600.00	
二泵房排风系统、 进水阀门系统、污 水回系统改造	71,749.24		71,749.24	
城北水厂投药间 矾池防腐	44,892.55		44,892.55	
马岙镇供水管网 改造工程	20,009.20	5,750.00	14,259.20	
虹桥水厂出厂 DN1000 阀门更换 及 DN800 管接点	113,362.90		113,362.90	
三甲堂水厂新建 清水池	73,511.65		73,511.65	
干览镇新码等 4 村 供水管网改造工 程	138,581.32		138,581.32	
消毒池工程	564,636.60	522,750.00	1,087,386.60	其他来源

污染源在线监控工程	33,280.00	11,462.00		44,742.00	其他来源
自控、安全监控工程	599,110.00			599,110.00	其他来源
外线电力工程	312,908.00	74,651.00	387,559.00		其他来源
桥下水厂生产线改造		160,776.20		160,776.20	其他来源
南苑路管网改造		99,753.86		99,753.86	其他来源
盖板车间改造		5,432.00		5,432.00	其他来源
安吉县南湖区域饮水安全工程		22,587.11		22,587.11	其他来源
围墙工程	16,260.00			16,260.00	其他来源
均溪电站工程	209,121.00	99,726.00		308,847.00	其他来源
合计	<u>57,615,982.03</u>	<u>45,941,663.65</u>	<u>647,324.00</u>	<u>102,910,321.68</u>	

(2) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程期末数较期初数增加 78.61%，主要原因系子公司舟山自来水供水工程投入增加所致。

13. 无形资产 期末数 185,266,838.28

(1) 明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赤山埠水厂特许经营权	151,500,000.00			151,500,000.00
土地使用权	76,690,687.36	3,329,880.00		80,020,567.36
软件	1,156,760.72			1,156,760.72
小计	<u>229,347,448.08</u>	<u>3,329,880.00</u>		<u>232,677,328.08</u>

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赤山埠水厂特许经营权	36,611,360.00	2,520,000.00		39,131,360.00
土地使用权	6,549,781.55	1,162,833.86		7,712,615.41

软件	450,366.15	116,148.24		566,514.39
小计	<u>43,611,507.70</u>	<u>3,798,982.10</u>		<u>47,410,489.80</u>

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赤山埠水厂 特许经营权	114,888,640.00		2,520,000.00	112,368,640.00
土地使用权	70,140,905.81	3,329,880.00	1,162,833.86	72,307,951.95
软件	706,394.57		116,148.24	590,246.33
合计	<u>185,735,940.38</u>	<u>3,329,880.00</u>	<u>3,798,982.10</u>	<u>185,266,838.28</u>

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至2007年12月31日，南山水厂和污水厂合计原价为41,000,000.00元的土地使用权尚未办妥过户手续，育青科教原价为4,847,906.00元的土地使用权证尚未办妥。

(3) 无形资产减值准备

期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 长期待摊费用		期末数 1,754,549.40
项目	期末数	期初数
装修费	1,754,549.40	1,756,053.01
合计	<u>1,754,549.40</u>	<u>1,756,053.01</u>

15. 递延所得税资产		期末数 9,364,991.72
-------------	--	------------------

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
各项资产计提的减值损失形成的可抵扣暂时性差异	6,096,875.06	1,689,074.93
预售房产预缴所得税形成的可抵扣暂时性差异	3,062,616.66	1,428,820.63
无形资产摊销形成的可抵扣暂时性差异	205,500.00	224,000.00
合计	<u>9,364,991.72</u>	<u>3,341,895.56</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
----	---------

各项资产计提的减值损失	24,387,500.24
预售房产预缴所得税	12,250,466.64
无形资产摊销	822,000.00
小计	<u>37,459,966.88</u>

16. 其他非流动资产 期末数 56,578,969.18

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
对钱江置业投资的原股权投资差额	3,199,590.23	3,367,989.72
对锦天房产投资的原股权投资差额	5,080,705.29	5,348,110.83
对嘉楠房产投资的原股权投资差额	13,217,077.93	13,912,713.61
对锦湖渡假村投资的股权投资差额	35,081,595.73	
合计	<u>56,578,969.18</u>	<u>22,628,814.16</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

其他非流动资产期末数较期初数增加 1.5 倍, 主要原因系本期收购锦湖渡假村股权, 将其纳入合并财务报表范围而产生的股权投资差额所致。

17. 短期借款 期末数 348,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	248,000,000.00	120,000,000.00
合计	<u>348,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

短期借款期末数较期初数增加 1.32 倍, 主要原因系公司拓展水务项目增加资金需求所致。

18. 应付账款 期末数 18,685,426.42

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

19. 预收款项 期末数 273,655,381.89

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
浙江省水利水电投资集团有限公司[注]	9,400,000.00	
小 计	<u>9,400,000.00</u>	

[注]：浙江省水利水电投资集团有限公司以下简称浙江水投。

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例 (%)
阳光华庭二期	122,504,666.00	56,741,535.00	2008.12	72.99
小 计	<u>122,504,666.00</u>	<u>56,741,535.00</u>		

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因

期末账龄 1 年以上的预收账款包括舟山昌通预收的工程款 8,200,000.00 元，因工程未结束尚未结算。

20. 应付职工薪酬 期末数 8,327,530.49

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,636,846.80	23,105,268.17	18,863,829.46	5,878,285.51
职工福利		2,450,291.42	2,450,291.42	-
社会保险费	68,799.72	3,391,633.26	2,705,479.06	754,953.92
住房公积金	60,878.95	827,171.25	815,810.50	72,239.70
工会经费	319,895.39	336,257.69	187,629.06	468,524.02
职工教育经费	1,094,304.76	165,731.98	106,509.40	1,153,527.34
合 计	<u>3,180,725.62</u>	<u>30,276,353.77</u>	<u>25,129,548.90</u>	<u>8,327,530.49</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应付职工薪酬期末数较期初数增加 1.62 倍，主要系按核定工资总额计提所致。

21. 应交税费 期末数 21,640,231.09

明细情况		
种 类	期末数	期初数
增值税	1,080,926.40	1,118,541.09
营业税	314,899.92	1,704,499.08
土地增值税	-498,036.09	-85,558.09
城市维护建设税	129,604.29	178,605.40
企业所得税	18,311,854.16	18,914,775.87
代扣代缴个人所得税	61,644.78	135,432.27
房产税	65,670.42	451,384.86
土地使用税		75,080.70
车船使用税	-1,980.00	7,542.50
教育费附加	80,458.74	111,006.02
地方教育附加	45,079.38	20,095.21
水利建设专项资金	146,109.09	114,374.73
契税	1,904,000.00	1,904,000.00
合 计	<u>21,640,231.09</u>	<u>24,649,779.64</u>

22. 应付利息 期末数 1,148,931.17

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	650,856.17	236,641.67
长期借款利息	498,075.00	666,865.83
合 计	<u>1,148,931.17</u>	<u>903,507.50</u>

23. 其他应付款 期末数 125,319,089.47

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,073,092.34	5,294,844.68
拆借款	66,284,606.31	51,465,828.24
应付暂收款	11,211,664.79	5,427,897.71

其他	43,749,726.03	34,008,933.34
合计	<u>125,319,089.47</u>	<u>96,197,503.97</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
永康市自来水公司	21,633,492.00	拆借款及利息、资产受让款
舟山市水务集团	15,560,250.00	拆借款及利息
舟山开源供水有限责任公司[注]	10,195,750.00	拆借款及利息
天堂硅谷	9,909,713.89	往来款
小计	<u>57,299,205.89</u>	

[注]：舟山开源供水有限责任公司以下简称开源供水公司。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿原因及期后偿还情况的说明

期末余额中应付舟山市水务集团 15,000,000.00 元系借款，借款期限为 2006 年 9 月 5 日至 2009 年 9 月 4 日。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

其他应付款期末数较期初数增加 30.27%，主要系舟山自来水本期增加对开源供水公司的借款所致。

24. 一年内到期的非流动负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款		18,000,000.00
合计		<u>18,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数下降 100.00%，主要系归还已到期的长期借款所致。

25. 其他流动负债 期末数 26,089,700.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预提工程款	15,347,700.00	15,347,700.00
应付股利	10,742,000.00	5,518,000.00
合计	<u>26,089,700.00</u>	<u>20,865,700.00</u>

(2) 应付股利明细情况

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
永康市自来水公司	3,724,000.00	
嵊州市城市自来水有限公司	1,500,000.00	
小计	<u>10,742,000.00</u>	<u>5,518,000.00</u>

(3) 金额较大的其他流动负债说明

预提工程款系按承诺预计应承担的工程费用，详见本财务报表附注十二(二)之说明。

26. 长期借款 期末数 259,000,000.00

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
国家开发银行	质押借款	229,000,000.00	249,000,000.00
中国建设银行股份有限公司桐庐支行	抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计		<u>259,000,000.00</u>	<u>279,000,000.00</u>

27. 长期应付款 期末数 14,000,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	期限
城市供水管网改造工程专项资金	9,000,000.00	9,000,000.00	长期
其他	5,000,000.00	5,000,000.00	长期
合计	<u>14,000,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>	

(2) 其他说明

1) 城市供水管网改造工程专项资金 900 万元，系根据舟山自来水与舟山市财政局签订的《关于转贷国债资金的协议》取得的国债转贷资金，转贷资金的还贷期限为 15 年。

2) 其他 500 万元，系公司受浙江省现代农业基地办公室委托，运营新昌兔业产业代经营示范项目的国家资本金。

28. 其他非流动负债

期末数 12,110,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	12,110,000.00	6,970,000.00
合 计	<u>12,110,000.00</u>	<u>6,970,000.00</u>

(2) 金额较大的其他非流动负债说明

1) 根据 2006 年 3 月 24 日舟山市政府召开的关于长峙岛管线专题会议精神 and 舟山自来水《关于要求解决临城至长峙岛过海管道建设资金的请示》，舟山市政府批示临城至长峙岛海底输水管道工程项目由舟山市城建委员会补助 3,000,000.00 元，由于该工程项目已于 2007 年 9 月竣工决算，舟山自来水将收到的舟山市城建委员会对该工程项目的补助转入递延收益反映，并在该资产使用寿命内（25 年）平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入），本期分配计入当期损益（营业外收入）60,000.00 元。

2) 根据永康市水务局和永康市财政局永水务〔2007〕116 号《关于拨付 2007 年度农村饮用水工程建设第一批补助资金的通知》、永康市水务局和永康市财政局永水务〔2007〕133 号《关于拨付 2007 年度农村饮用水工程建设第二批补助资金的通知》的文件规定，永康供水 2007 年分别收到第一批农村饮用水安全工程补助资金 1,700,000.00 元和第二批农村饮用水安全工程补助资金 2,300,000.00 元。根据永康市水务局和永康市财政局永水务〔2008〕8 号《关于拨付 2007 年度农村饮用水工程建设第三批补助资金的通知》的文件规定，永康供水本期收到第三批农村饮用水安全工程补助资金 5,200,000.00 元。农村饮用水工程尚在建设中。

29. 股本

期末数 285,330,000.00

(1) 明细情况

单位：万元

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例						数量	比例
(一) 有 限 售									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	10,940.07	38.34						10,940.07	38.34
3. 其他内资持股	1,809.88	6.34						1,809.88	6.34
其中：									

条件股份	境内法人持股	1,809.88	6.34					1,809.88	6.34
	境内自然人持股								
	4. 外资持股								
	其中:								
	境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	12,749.95	44.68					12,749.95	44.68
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	15,783.05	55.32					15,783.05	55.32
	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	15,783.05	55.32					15,783.05	55.32
(三)	股份总数	28,533.00	100.00					28,533.00	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

1) 本公司第一大股东中国水务投资有限公司(以下简称中国水务)承诺从 2006 年 12 月 27 日起,其持有的股份在 5 年内不通过交易所上市交易或转让。

2) 本公司股东浙江水投、浙江省水电实业公司和上海倍臣水务发展有限公司承诺从 2006 年 12 月 27 日起,其持有的股份在 12 个月内不通过交易所上市交易减持或者转让,在锁定期满后 12 个月内,通过证券交易所挂牌交易出售的股份不超过公司总股本的 5%,24 个月内,不超过公司总股本的 10%。

30. 资本公积 期末数 629,399,165.13

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	511,537,530.33			511,537,530.33
其他资本公积	117,861,634.80			117,861,634.80
合 计	<u>629,399,165.13</u>			<u>629,399,165.13</u>

31. 盈余公积 期末数 36,677,974.58

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	36,677,974.58	36,677,974.58
合 计	<u>36,677,974.58</u>	<u>36,677,974.58</u>

32. 未分配利润 期末数 97,305,311.99

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	66,384,193.15
本期增加	30,921,118.84
本期减少	
期末数	<u>97,305,311.99</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

未分配利润本期增加系本期归属于母公司股东的净利润转入。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 157,533,249.85/87,292,726.07

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	148,916,058.54	201,051,725.73
其他业务收入	8,617,191.31	10,483,497.83
合 计	<u>157,533,249.85</u>	<u>211,535,223.56</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	79,686,773.36	131,648,187.45
其他业务成本	7,605,952.71	13,143,469.19
合 计	<u>87,292,726.07</u>	<u>144,791,656.64</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
供水收入	96,537,674.21	45,749,846.22	50,787,827.99	81,394,762.10	31,115,663.66	50,279,098.44
发电收入	3,132,274.25	2,083,985.36	1,048,288.89	2,751,688.94	1,846,467.13	905,221.81
房屋销售收入	23,690,518.00	13,302,523.66	10,387,994.34	85,890,419.00	72,669,090.63	13,221,328.37
管道安装收入	23,546,978.20	17,714,892.39	5,832,085.81	20,631,896.40	15,954,512.79	4,677,383.61
数码产品销售收入				9,671,169.67	9,605,384.60	65,785.07
其他收入	2,008,613.88	835,525.73	1,173,088.15	711,789.62	457,068.64	254,720.98
小 计	<u>148,916,058.54</u>	<u>79,686,773.36</u>	<u>69,229,285.18</u>	<u>201,051,725.73</u>	<u>131,648,187.45</u>	<u>69,403,538.28</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	67,974,516.35	48,249,384.72
占当年营业收入比例	45.65%	23.99%

2. 营业税金及附加

本期数 6,216,259.96

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,661,182.28	5,115,431.66
城市维护建设税	703,130.89	566,510.56
教育费附加	310,004.07	269,874.26
地方教育附加	189,395.98	148,726.08
土地增值税	352,546.74	261,178.56
合 计	<u>6,216,259.96</u>	<u>6,361,721.12</u>

3. 销售费用

本期数 16,320,017.83

4. 财务费用

本期数 17,081,673.85

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,155,400.56	22,848,015.84
减：利息收入	3,197,210.66	6,422,889.61

其他	123,483.95	47,206.22
合计	<u>17,081,673.85</u>	<u>16,472,332.35</u>

5. 资产减值损失 本期数 17,667,052.32

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	17,667,052.32	400,711.86
合计	<u>17,667,052.32</u>	<u>400,711.86</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

资产减值损失本期发生额较上年同期增加 43.09%，主要原因系本期应收款项坏账准备的计提方法发生变更所致。

6. 公允价值变动收益 本期数-25,832.00

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-25,832.00	373,890.00
合计	<u>-25,832.00</u>	<u>373,890.00</u>

7. 投资收益 本期数 61,020,048.42

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	1,825,203.05	8,256,812.85
成本法核算的被投资单位分配来的利润	28,500.00	5,858,339.70
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	9,031,253.38	-740,845.38
股权投资处置收益	50,970,000.00	573,978.57
其他投资收益	891,136.01	860,928.00
原股权投资差额摊销	-1,726,044.02	
合计	<u>61,020,048.42</u>	<u>14,809,213.74</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

投资收益本期发生额较上年同期增长 3.12 倍, 主要原因系本期溢价转让子公司钱江投资 49% 股权所致。

8. 营业外收入 本期数 5,695,488.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	645.19	
政府补助	350,000.00	14,961.35
罚没收入	5,332,319.27	107,725.52
其他	12,524.21	215,553.87
合 计	<u>5,695,488.67</u>	<u>338,240.74</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外收入本期发生额较上年同期增长 15.84 倍, 主要原因系本期收到因第二大股东违规买卖股票罚没所得 5,196,690.00 元所致。

9. 营业外支出 本期数 386,949.16

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	22,866.19	33,805.73
捐赠支出	35,688.00	52,020.00
罚款支出	42,284.95	23,916.81
水利建设专项资金	263,199.87	161,662.73
其他	22,910.15	571,250.00
合 计	<u>386,949.16</u>	<u>842,655.27</u>

10. 所得税费用 本期数 14,268,969.27

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,292,065.43	6,147,542.59

递延所得税费用	-6,023,096.16	-344,520.01
合计	<u>14,268,969.27</u>	<u>5,803,022.58</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

所得税费用本期发生额较上年同期增长 1.46 倍, 主要原因系本期收益增加导致应税收入增加所致。

(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	上年同期数
农村饮用水专项补助	5,200,000.00	
八方建设集团桐庐工程款退回	5,000,000.00	
利息收入净额	1,229,152.70	1,557,976.04
水利水电集团违规股票买卖没入款	5,196,690.00	
松阳安民电站往来款	2,500,000.00	
浙江省丝绸集团往来款	1,500,000.00	
代收舟山市污水处理有限公司污水处理费	9,602,542.04	
永康乡镇供水公司往来款	5,200,000.00	
收到永康市自来水有限公司往来款		5,000,000.00
小计	<u>35,428,384.74</u>	<u>6,557,976.04</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
八方建设集团工程押金退回	1,200,000.00	
代付永康自来水公司工程费	2,110,542.00	
支付浙江益龙房地产公司往来款	1,120,240.62	
浙江省丝绸集团往来款	1,500,000.00	
支付代收舟山市污水处理有限公司污水处理费	9,743,981.81	
永康乡镇供水公司往来款	5,200,000.00	
办公费	2,640,833.83	4,678,395.43
业务招待费	2,171,306.53	
差旅费	1,032,516.69	1,651,888.55
汽车费用	1,319,178.74	

董事会费	221,285.84	1,131,738.29
中介机构费	842,531.90	1,113,296.00
信息披露费	176,895.00	580,000.00
会务费	613,721.90	2,492,225.51
广告宣传费	253,912.00	288,678.00
其他费用	1,248,061.67	1,256,403.15
小计	<u>31,395,008.53</u>	<u>13,192,624.93</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回合肥汇通暂借款	5,000,000.00	
收回兰溪山泉暂借款	1,000,000.00	
收回天台县国资委借款	4,300,000.00	
收回天堂硅谷借款	30,000,000.00	
营口置业收回定期存款		8,100,000.00
收回浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司暂借款		60,000,000.00
收到益龙集团暂借款		35,000,000.00
收回德清汇华暂借款		10,160,000.00
小计	<u>40,300,000.00</u>	<u>113,260,000.00</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
出借兰溪山泉款项	1,000,000.00	
出借天堂硅谷款项	30,000,000.00	
出借合肥汇通款项	5,000,000.00	
出借浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司暂借款		60,000,000.00
出借益龙集团暂借款		35,000,000.00
小计	<u>36,000,000.00</u>	<u>95,000,000.00</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到舟山开源供水公司暂借款	10,000,000.00	
收到浙江绿环粉体橡胶工程有限公司暂借款		33,000,000.00
收到益龙经贸发展有限公司暂借款		20,000,000.00

小 计 10,000,000.00 53,000,000.00

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还浙江绿环粉体橡胶工程有限公司暂借款		3,000,000.00
归还永康自来水有限公司暂借款		48,000,000.00
小 计		51,000,000.00

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(一)之说明。

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 2,685,556.31

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	2,685,556.31	82.05		2,685,556.31	2,320,028.43	79.79	139,201.71	2,180,826.72
单项金额不重大 但信用风险较大	587,615.56	17.95	587,615.56		587,615.56	20.21	587,615.56	
合 计	<u>3,273,171.87</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,685,556.31</u>	<u>2,907,643.99</u>	<u>100.00</u>	<u>726,817.27</u>	<u>2,180,826.72</u>

(2) 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
90天内	2,685,556.31	82.05		2,685,556.31	2,320,028.43	79.79	139,201.71	2,180,826.72
5年以上	587,615.56	17.95	587,615.56		587,615.56	20.21	587,615.56	
合 计	<u>3,273,171.87</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,685,556.31</u>	<u>2,907,643.99</u>	<u>100.00</u>	<u>726,817.27</u>	<u>2,180,826.72</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为3,273,171.87元,占应收账款

账面余额的100%,其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
90天内	2,685,556.31
5年以上	587,615.56
小 计	<u>3,273,171.87</u>

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款

(5) 其他说明

公司应收杭州市水业集团有限公司的款项 587,615.56 元账龄超过 5 年且已无法收回，已对其全额计提了坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 342,073,179.39

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	374,121,889.37	96.76	40,988,790.46	333,133,098.91	207,359,801.70	95.52	12,441,588.10	194,918,213.60
单项金额不重大但信用风险较大	1,932,382.67	0.50	1,932,382.67		1,932,382.67	0.89	1,932,382.67	
其他不重大	10,590,900.16	2.74	1,650,819.68	8,940,080.48	7,800,328.40	3.59	468,019.70	7,332,308.70
合 计	<u>386,645,172.20</u>	<u>100.00</u>	<u>44,571,992.81</u>	<u>342,073,179.39</u>	<u>217,092,512.77</u>	<u>100.00</u>	<u>14,841,990.47</u>	<u>202,250,522.30</u>

(2) 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	134,803,160.65	34.87	6,740,158.03	128,063,002.62	77,318,831.22	35.62	4,639,129.87	72,679,701.35
1-2 年	174,160,428.52	45.04	17,416,042.85	156,744,385.67	95,564,842.52	44.02	5,733,890.55	89,830,951.97
2-3 年	59,206,013.96	15.31	11,841,202.79	47,364,811.17	27,026,560.13	12.45	1,621,593.61	25,404,966.52
3-4 年	9,210,147.49	2.38	2,763,044.25	6,447,103.24	8,868,480.80	4.08	1,333,347.93	7,535,132.87
4-5 年	6,907,753.38	1.79	3,453,876.69	3,453,876.69	8,245,894.07	3.80	1,509,954.27	6,735,939.80
5 年以上	2,357,668.20	0.61	2,357,668.20		67,904.03	0.03	4,074.24	63,829.79
合 计	<u>386,645,172.20</u>	<u>100.00</u>	<u>44,571,992.81</u>	<u>342,073,179.39</u>	<u>217,092,512.77</u>	<u>100.00</u>	<u>14,841,990.47</u>	<u>202,250,522.30</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
钱江投资	141,482,087.67	暂借款
钱塘房产集团有限公司	64,360,000.00	股权转让尾款
钱江供水	62,991,151.88	暂借款
浙江省松阳县谢村源流域水库管理处	37,553,635.12	往来款
松阳县谢村源流域水电开发公司	20,910,000.00	出售分公司款
浙江省天台县雷龙水电有限公司	10,830,000.00	出售分公司款
浙江省天台县龙溪水库管理处	17,184,503.24	往来款
仙居县水利发电站、北岱电站水库管理处	14,630,511.46	往来款

小 计 369,941,889.37

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 327,296,874.67 元，占其他应收款账面余额的 84.65%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	130,870,417.67
1-2 年	141,413,271.01
2-3 年	40,446,366.71
3-4 年	7,741,975.38
4-5 年	6,824,843.90
小 计	<u>327,296,874.67</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 54.82%。

(7) 其他说明

1) 公司应收天玉兔业的款项 1,932,382.67 元，因其已无偿债能力，已对其全额计提了坏账准备。

3. 长期股权投资 期末数 718,066,586.38

(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	456,676,859.07		456,676,859.07	503,920,786.97		503,920,786.97
对联营企业投资	144,487,571.75		144,487,571.75	143,810,425.19		143,810,425.19
其他股权投资	116,902,155.56		116,902,155.56	116,902,155.56		116,902,155.56
合 计	<u>718,066,586.38</u>		<u>718,066,586.38</u>	<u>764,633,367.72</u>		<u>764,633,367.72</u>

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
钱江投资	46.00%	30 年	152,000,000.00	152,000,000.00		78,400,000.00	73,600,000.00
舟山自来水	86.12%	50 年	211,000,000.00	211,000,000.00			211,000,000.00

钱江硅谷	80.00%	20年	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
育青科教	72.41%	20年	21,920,786.97	21,920,786.97		21,920,786.97
嵊州投资	70.00%	10年	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
钱江供水	75.00%	长期	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
龙泉广安	96.00%	长期	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
龙泉均益	95.00%	长期	19,156,072.10		19,156,072.10	19,156,072.10
小计			<u>535,076,859.07</u>	<u>503,920,786.97</u>	<u>31,156,072.10</u>	<u>78,400,000.00</u>

(3) 对合营企业、联营企业投资

1) 明细情况

① 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
天堂硅谷	27.90%	长期	52,647,890.89	14,553,845.89	77,285,834.97	144,487,571.75
小计			<u>52,647,890.89</u>	<u>14,553,845.89</u>	<u>77,285,834.97</u>	<u>144,487,571.75</u>

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
天堂硅谷	52,647,890.89	143,810,425.19		677,146.56			144,487,571.75
小计	<u>52,647,890.89</u>	<u>143,810,425.19</u>		<u>677,146.56</u>			<u>144,487,571.75</u>

(4) 其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珊溪水电	9.28%	长期	110,002,155.56	110,002,155.56			110,002,155.56
钱江科技	19.00%	20年	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
天玉兔业	59.17%	20年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
小计			<u>116,902,155.56</u>	<u>116,902,155.56</u>			<u>116,902,155.56</u>

(5) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 15,216,706.85/9,141,852.52

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	15,216,706.85	15,418,215.05
合 计	<u>15,216,706.85</u>	<u>15,418,215.05</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	9,141,852.52	8,049,767.35
合 计	<u>9,141,852.52</u>	<u>8,049,767.35</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
供水收入	15,216,706.85	9,141,852.52	6,074,854.33	15,418,215.05	8,049,767.35	7,368,447.70
小 计	<u>15,216,706.85</u>	<u>9,141,852.52</u>	<u>6,074,854.33</u>	<u>15,418,215.05</u>	<u>8,049,767.35</u>	<u>7,368,447.70</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	15,216,706.85	15,418,215.05
占当年营业收入比例	100%	100%

2. 投资收益 本期数 85,207,428.60

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	1,187,807.60	4,196,578.22
成本法核算的被投资 单位分配来的利润	32,382,474.44	
权益法核算的调整被投资 单位损益净增减的金额	677,146.56	
股权投资处置收益	50,960,000.00	
合 计	<u>85,207,428.60</u>	<u>4,196,578.22</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转出	转销	
坏账准备	12,873,945.70	17,672,127.72			30,546,073.42
合计	<u>12,873,945.70</u>	<u>17,672,127.72</u>			<u>30,546,073.42</u>

(二) 计提原因和依据的说明

计提原因及依据详见本财务报表附注三(八)之说明。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
中国水务	北京市	10162042-8	水源及引水工程等	第一大股东	80,000万元	25.55%	25.55%

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 联营企业

(1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	实收资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
天堂硅谷	杭州市	72525511-5	实业投资等	20,000万元	27.90%	27.90%
阳光创投	杭州市	78968812-0	创业投资等	5,000万元	28%	28%
松阳安民	松阳县	74201668-5	水利发电业	4,000万元	27%	27%
宣教发展	宜城市	75701718-9	教育投资	1,000万元	30%	30%

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末归属于母公司的所有者权益总额	本期营业收入总额	本期净利润
天堂硅谷	801,009,028.91	471,805,665.06	329,203,363.85	20,196,281.34	2,427,048.59
阳光创投	113,845,598.38		113,845,598.38	62,405,013.17	46,821,130.80
松阳安民	126,816,905.59	93,590,411.65	33,226,493.94	4,921,104.07	-1,806,923.73
宣教发展	88,528,573.82	84,150,327.04	4,378,246.78	3,200,000.00	-1,740,833.11

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
天玉兔业	10103151-8	受托投资公司
钱江科技	72008514-5	参股公司
永泽物资	79968415-8	控股子公司的参股公司
兰溪山泉	72722644-9	控股子公司的参股公司
浙江水投	74200262	本公司股东

(三) 关联方交易情况

1. 母公司财务报表的关联方交易情况

(1) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 其他应收款				
钱江投资	141,482,087.67	10,822,687.88	75,000,000.00	4,500,000.00
营口商贸	28,330.00	1,416.50	28,330.00	1,699.80
锦天房产	28,330.00	1,416.50	28,330.00	1,699.80
钱江供水	62,991,151.88	9,410,615.19	62,991,151.88	3,779,469.11
嵊州投资	52,520.00	15,756.00	52,520.00	3,151.20
钱江硅谷	43,000.00	2,150.00	13,000.00	780.00
天玉兔业	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67
龙泉均益	30,000.00	30,000.00	30,000.00	1,800.00
钱江科技	430,807.67	367,976.95	430,807.67	25,848.46

育青科教	1,960,231.00	312,485.20	5,660,231.00	339,613.86
永康供水	77,000.00	3,850.00		
松阳安民	4,087,200.00	527,440.00		
小 计	213,143,040.89	23,428,176.89	146,166,753.22	10,586,444.90
2) 其他应付款				
钱江硅谷			2,284,651.40	
天堂硅谷	9,909,713.89		8,709,713.89	
龙泉均益	6,852,921.64			
龙泉广安	17,482,963.32			
小 计	34,245,598.85		10,994,365.29	

(2) 其他关联方交易

1) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

a. 公司为钱江投资向华夏银行杭州西溪支行的借款 3,000 万元提供担保，其中：1,000 万元借款期限为 2007 年 11 月 8 日至 2008 年 11 月 8 日；2,000 万元借款期限为 2007 年 11 月 13 日至 2008 年 11 月 13 日。

b. 公司为钱江供水向中信银行杭州分行的借款 2,000 万元提供担保，其中：1,000 万元借款期限为 2008 年 3 月 12 日至 2009 年 3 月 12 日；1,000 万元借款期限为 2008 年 4 月 28 日至 2009 年 4 月 28 日。

公司为钱江供水向上海浦东发展银行杭州分行西湖支行的借款 4,000 万元提供担保，借款期限为 2008 年 4 月 09 日至 2008 年 10 月 09 日。

c. 公司为天堂硅谷向中信银行杭州天水支行的借款 7,000 万元提供担保，其中：3,000 万元借款期限为 2008 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 29 日；4,000 万元借款期限为 2008 年 3 月 10 日至 2009 年 3 月 10 日。

公司为天堂硅谷向中国光大银行股份有限公司杭州西湖支行的借款 3,000 万元提供担保，借款期限为 2008 年 4 月 28 日至 2008 年 10 月 28 日。

公司为天堂硅谷向上海银行杭州分行的借款 3,000 万元提供担保，借款期限为 2007 年 12 月 26 日至 2008 年 7 月 26 日。

② 关联方为本公司提供担保的情况

a. 公司、舟山自来水和嵊州投资分别以公司赤山埠水厂水费收费权、舟山自来水水费收费权和嵊州投资输水管道收费权作质押，为本公司向国家开发银行浙江省分行借款 26,900 万元提供保证，借款期限为 2005 年 6 月至 2020 年 6 月。截至 2008 年 06 月 30 日，公司该借款余额为 22,900 万元。

b. 天堂硅谷为本公司向中国农业银行杭州松木场支行的借款 8,000 万元提供担保，借款期限为 2008 年 4 月 15 日至 2009 年 4 月 14 日。

2) 让渡资金

资金借出

a. 根据公司与钱江投资签订的《借款协议》，钱江投资累计向公司借款 178,000,000.00 元(其中本期新增借款本金 103,000,000.00 元)，公司向其共计收利息 10,119,474.81 元。截至 2008 年 06 月 30 日，尚有借款本息 141,482,087.67 元未收回。

b. 根据公司与钱江供水签订的《统借统贷借款合同》，钱江供水累计向公司借款 71,500,000.00 元（其中本期新增借款本金 10,000,000.00 元），公司向其共计收利息 2,442,860.50 元。截至 2008 年 06 月 30 日，尚有借款本息 62,991,151.88 元未收回。

c. 根据公司与天堂硅谷签订的《借款协议》，天堂硅谷本期向公司借款 30,000,000.00 元，本期共计利息 470,850.00 元。截至 2008 年 06 月 30 日，借款本息均已收回。

d. 根据公司与钱江科技签订的《借款协议书》，至 2007 年 12 月 31 日，尚有以前年度借款利息 430,807.67 元未收回。至 2008 年 07 月 21 日，借款利息已全部收回。

e. 截至 2008 年 06 月 30 日，公司尚未收回育青科教以前年度所欠借款本息 1,960,231.00 元。

3) 租赁

公司本期将账面原值为 3,582,249 元的办公场所无偿提供给钱江硅谷使用。

2. 合并财务报表的关联方交易情况

(1) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 其他应收款				
松阳安民	4,087,200.00	527,440.00	6,587,200.00	395,232.00
钱江科技	430,807.67	367,976.95	430,807.67	25,848.46

天玉兔业	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67
兰溪山泉	9,222.22	461.11		
永泽物资			17,263.33	1,035.80
小 计	6,459,612.56	2,828,260.73	8,967,653.67	2,354,498.93
2) 应付账款				
特尼尔管业	1,006,777.77			
小 计	1,006,777.77			
3) 预收账款				
浙江水投	9,400,000.00		9,400,000.00	
小 计	9,400,000.00		9,400,000.00	
4) 其他应付款				
天堂硅谷	9,909,713.89		8,709,713.89	
小 计	9,909,713.89		8,709,713.89	

(3) 其他关联方交易

1) 担保

① 公司担保事项详见本财务报表附注十(三)1(2)1之说明。

② 其他担保事项

a. 舟山自来水为钱江投资向中信银行股份有限公司杭州分行借款 3,000 万元提供保证担保，借款期限为 2007 年 8 月 20 日至 2008 年 8 月 20 日。

b. 根据钱江投资与钱江置业和营口经济技术开发区城市开发建设投资管理中心签订的《借款合同》，钱江置业以座落在海东办事处柳树底村西侧未使用的 4 万平方米土地使用权作抵押，同时由钱江投资提供连带责任保证，向营口经济技术开发区城市开发建设投资管理中心借款 600 万元。截至 2008 年 06 月 30 日，钱江置业尚有借款余额 300 万元，账列“其他应付款”项目反映。

2) 让渡资金

① 公司让渡资金事项详见本财务报表附注十(三)1(2)2之说明。

② 其他让渡资金事项

a. 根据钱江投资与松阳安民签订的《借款协议书》，松阳安民累计向钱江投资借款 6,587,200.00 元。截至 2008 年 6 月 30 日，尚有借款本息 4,087,200.00 未收回。

b. 根据钱江供水与合肥汇通签订的《协议书》，合肥汇通本期累计向钱江供水借款 5,000,000.00 元，本期共计利息 236,111.11 元。截至 2008 年 06 月 30 日，借款本息均已收回。

c. 根据钱江供水与兰溪山泉签订的《借款协议书》，兰溪山泉本期向钱江供水借款 1,000,000.00 元，本期共计利息 55,333.33 元。截至 2008 年 06 月 30 日，尚有借款利息 9,222.22 元未收回。

3) 其他

根据钱江硅谷、广东发展银行杭州宝善支行和宣教发展三方签订的《委托贷款合同》，钱江硅谷 2006 年委托广东发展银行杭州宝善支行向宣教发展贷款 2,400 万元，贷款期限为 36 个月，其中：1,250 万元从 2006 年 5 月 17 日起开始计息，1,150 万元从 2006 年 5 月 18 日起开始计息，年利率为 8%。

十一、或有事项

(一) 舟山自来水为舟山开源供水有限责任公司自 2005 年 10 月 28 日至 2010 年 12 月 30 日期间内向中国工商银行舟山市解放路支行借款提供最高额为 4,000 万元的保证担保。截至 2008 年 6 月 30 日，该公司在该担保合同下的借款余额为 500 万元。

(二) 舟山自来水为舟山开源供水有限责任公司向工商银行舟山解放路支行借款 3,100 万元提供担保，借款期限为 2007 年 5 月 11 日至 2013 年 6 月 3 日。截至 2008 年 6 月 30 日，该公司在该担保合同下的借款余额为 3,100 万元。

(三) 嘉楠房产以面积为 26,796 平方米，账面原值为 41,400,372.35 元的阳光华庭项目二期土地使用权作抵押，向中国建设银行股份有限公司桐庐支行借款 3,000 万元，借款期限为 2007 年 6 月 28 日至 2009 年 6 月 27 日。

十二、承诺事项

(一) 已承诺将为购买固定资产支付的大额支出

1. 经舟山自来水股东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〔2004〕219 号批复同意，同意舟山自来水建设临城新区开展临城水厂项目，项目总建设规模为制水能力 11 万吨/日。工程一次规划，分期实施，其中一期工程建设规模为制水能力 2 万吨/日，项目投资 4,596 万元，所需资金由企业自筹。截至 2008 年 6 月 30 日，舟山自来水共发生该工程支出 43,697,270.72 元。

2. 经舟山自来水二届四次董事会决议通过，并经舟山市定海区发展和改革局定发改投资〔2007〕38号文件批复同意，同意舟山自来水建设舟山本岛北部管道联网工程，项目铺设供水管道总长约20.6公里。项目总投资4,077.40万元，所需资金除有关部门补助外，其余由企业自筹。截至2008年6月30日，舟山自来水共发生该工程支出6,444,647.50元。

3. 根据舟山市人民政府〔2007〕43号研究定海区渔农民饮用水安全工程建设工作专题会议纪要，舟山自来水对该工程建设予以资金支持，按全部工程建设资金的1/3计算承担，总额为6,000万元。截至2008年6月30日，舟山自来水共发生该工程支出6,130,967.64元。

（二）其他重大财务承诺

根据天台县委和天台县人民政府主要领导的指示精神以及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2008年6月30日，上述工程建设工作正在进行中。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

2008年4月24日公司召开三届十一次董事会，审议并通过关于公司投资丽水水务项目的议案，2008年7月2日公司与丽水市政府国有资产监督管理委员会正式签订关于共同投资丽水市水务项目的协议。根据协议，丽水市水务项目的合作范围包括丽水市供排水有限责任公司从原水、制水到排水的现有及拟新建的经营性资产，双方以浙江勤信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》〔浙勤评报〔2008〕48号〕和浙江勤信房地产土地估价有限公司出具的《土地估价报告》〔浙勤地估字〔2008〕第01号〕为作价依据，公司以现金出资9,442.10万元受让丽水供排水公司70%的股份，丽水市人民政府国有资产监督管理委员会持有丽水供排水公司30%的股份。丽水市供排水有限责任公司注册资本为12,000万元，该公司于2008

年 7 月 23 日办妥工商变更登记手续。公司于 2008 年 4 月 30 日支付首期股权转让款 8,500 万元，余款 942.10 万元于 2008 年 8 月 1 日支付。公司自 2008 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围。

十四、其他重要事项

(一) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,451,868.04	4,955,112.16
加：资产减值准备	17,667,052.32	400,711.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,159,651.77	6,682,836.85
无形资产摊销	3,484,126.06	534,839.82
长期待摊费用摊销	310,249.51	2,520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	16,384.53	32,236.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	25,832.00	-373,890.00
财务费用(收益以“－”号填列)	18,186,931.00	4,796,604.08
投资损失(收益以“－”号填列)	-61,020,048.42	-14,809,213.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,023,096.16	-344,520.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-52,338,162.79	-11,739,873.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-40,108,994.20	20,798,109.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	95,570,389.49	4,346,402.57
其他		

		85,104.12
经营活动产生的现金流量净额	23,382,183.15	17,884,459.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	329,461,232.18	321,400,957.17
减: 现金的期初余额	287,192,598.48	338,720,814.34
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	42,268,633.70	-17,319,857.17

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

项 目	本期数
(1) 取得子公司及其他营业单位情况	
1) 取得子公司及其他营业单位的价格	60,000,000.00
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	60,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,659,517.65
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,340,482.35
4) 取得子公司的净资产	24,323,800.96
流动资产	8,497,085.71
非流动资产	19,632,076.31
流动负债	3,805,361.06
非流动负债	-

(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1) 处置子公司及其他营业单位的价格	
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4) 处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

3. 现金和现金等价物

(1) 现金	本期数	上年同期数
其中: 库存现金	589,737.14	915,188.52
可随时用于支付的银行存款	328,560,528.49	318,828,247.67
可随时用于支付的其他货币资金	310,966.55	1,657,520.98
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	329,461,232.18	321,400,957.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据公司与舟山自来水于 2008 年 4 月 28 日签订的《股权转让协议书》，舟山自来水以协议价 1,245 万元的价格将其持有的钱江投资 5% 的股权计 800 万元转让给公司。公司于 2008 年 7 月 30 日支付股权转让款 1,245 万元，钱江投资于 2008 年 7 月 30 日办妥工商变更登记手续。

根据公司与钱塘房产集团有限公司于 2008 年 6 月 24 日签订的《股权转让协议书》，双方以浙江勤信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》{浙勤评报 [2008]79 号} 为作价依据，公司以协议价 12,936 万元的价格将所持有的子公司钱江投资 49% 的股权转让给钱塘房

产集团有限公司。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 6,500 万，钱江投资已于 2008 年 7 月 30 日办妥工商变更登记手续。

2. 根据子公司锦天房产与浙江省丝绸集团有限公司于 2008 年 4 月 7 日签订的《股权转让协议书》，子公司锦天房产以协议价 60,000,000.00 元购买浙江省丝绸集团有限公司持有的锦湖渡假村 100%的股份，锦湖渡假村已于 2008 年 5 月 5 日办妥工商变更登记，注册资本为 500 万元。子公司锦天房产至 2008 年 5 月 7 日已付清全部转让款。

3. 根据子公司钱江供水与浙江省安吉县人民政府于 2007 年 12 月 28 日签订的《安吉县南湖区域供水工程投资合作协议》，决定由钱江供水在安吉县成立独资子公司安吉供水，由政府补助和钱江供水出资共同完成安吉县南湖区域供水工程。安吉供水注册资本为 500 万元，业经浙江天惠会计师事务所审验并由其出具浙天惠验字(2008)第 49 号《验资报告》。该公司已于 2008 年 3 月 6 日在安吉县工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为 330523000008133 的《企业法人营业执照》。

4. 截至 2008 年 6 月 30 日，公司尚未收回 2006 年从钱江投资置入的应收债权共计 69,368,649.82 元，其中：应收浙江松阳县谢村源流域水库管理处 37,553,635.12 元；应收浙江省天台县龙溪水库管理处 17,184,503.24 元；应收仙居县水利发电站及仙居县北岙电站水库管理处 14,630,511.46 元。

截至 2008 年 6 月 30 日，钱江投资尚未收回 2006 年转让松阳分公司、天台分公司和仙居分公司的余款共计 35,920,000.00 元，其中：应收松阳县谢村源流域水电开发公司 20,910,000.00 元；应收浙江省天台县雷龙水电有限公司 10,830,000.00 元；应收仙居县水电系统职工技术协会 4,180,000.00 元。根据 2006 年签订的《资产转让协议》规定，上述资产转让余款 3,592 万元应于 2007 年 12 月 26 日前支付。

5. 根据 2006 年公司与浙江省天台县国有资产经营有限公司签订的《股权转让协议》，公司将持有的育青科教 72.41%计 2,100 万元的股权，以 3,262 万元的价格转让给浙江省天台县国有资产经营有限公司。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 2,000 万元，账列“预收账款”项目反映，育青科教尚未办理工商变更登记手续。

6. 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》，天玉兔业应支付本公司借款 380 万元，并承担本案的受理费和财产保全费等费用 52,382.00 元。截至 2008 年 6 月 30 日，尚有 1,932,382.67 元没有收回，公司已将其全额计提坏账准备。

7. 公司 2005 年以应收债权与浙江水投持有的珊溪水电 9.28% 股权进行置换。截至 2008 年 6 月 30 日，珊溪水电的工商变更登记手续尚未办妥。

8. 根据永康供水与永康自来水签订的《借款协议》，永康供水向其借款 58,800,000.00 元，本期共计利息 311,038.00 元。截至 2008 年 06 月 30 日，永康供水尚有借款本息 11,633,492.00 元未偿还。

9. 根据舟山自来水本期与定海区白泉镇人民政府签订的《关于收购定海区白泉镇水厂部分经营性固定资产的协议》，舟山自来水以 1,146,500.00 元的价格收购定海区白泉镇水厂部分经营性固定资产，并在三年内无偿使用所收购供水设施及地面建筑物所对应的土地使用权，三年后若舟山自来水仍需使用土地，则定海区白泉镇人民政府同意舟山自来水以租赁的形式使用土地使用权，每年租赁费=11 万元/亩×当年贷款基准利率×土地面积(按资产评估书土地面积计算)，收购前定海区白泉镇水厂的全部债权债务以及定海区白泉镇水厂与用水户涉及的经济事项所产生的经济责任由定海区白泉镇人民政府承担。舟山自来水分二期支付资产转让款，第一期在协议签订后 7 日内支付 600,000.00 元，第二期在双方办理完全部资产移交及相关有效手续后支付 546,500.00 元的余款。截至 2008 年 6 月 30 日，舟山自来水已付清全部收购款，舟山自来水已与定海区白泉镇人民政府办妥资产转让交接手续。

10. 根据舟山自来水本期与定海区马岙镇人民政府签订的《关于收购定海区马岙镇水厂部分经营性固定资产的协议》，舟山自来水以 3,566,700.00 元的价格收购定海区马岙镇水厂部分经营性固定资产，并在三年内无偿使用所收购供水设施及地面建筑物所对应的土地使用权，三年后若舟山自来水仍需使用土地，则定海区马岙镇人民政府同意舟山自来水以出让或租赁的形式使用土地使用权，每年租赁费=11 万元/亩×当年贷款基准利率×土地面积(按实际使用土地面积计算)，收购前定海区马岙镇水厂的全部债权债务以及定海区白泉镇水厂与用水户涉及的经济事项所产生的经济责任由定海区马岙镇人民政府承担。舟山自来水分二期支付资产转让款，第一期在协议签订后 7 日内支付 2,066,700.00 元，第二期在双方办理完全部资产移交及相关有效手续后支付 1,500,000.00 元的余款。截至 2008 年 6 月 30 日，舟山自来水已支付收购款 2,066,700.00 元。舟山自来水已与定海区马岙镇人民政府办妥资产转让交接手续，尚未支付的收购款账列“其他应付款”项目反映。

11. 根据舟山自来水本期与定海区小沙镇人民政府签订的《关于收购定海区小沙镇水厂部分经营性固定资产的协议》，舟山自来水以 1,809,400.00 元的价格收购定海区小沙镇水厂部分经营性固定资产，并在三年内无偿使用所收购供水设施及地面建筑物所对应的土地使用

权，三年后若舟山自来水仍需使用土地，则定海区小沙镇人民政府同意舟山自来水以出让或租赁的形式使用土地使用权，每年租赁费=11万元/亩×当年贷款基准利率×土地面积(按实际使用土地面积计算)，收购前定海区小沙镇水厂的全部债权债务以及定海区小沙镇水厂与用水户涉及的经济事项所产生的经济责任由定海区小沙镇人民政府承担。舟山自来水分二期支付资产转让款，第一期在协议签订后7日内支付1,009,400.00元，第二期在双方办理完全部资产移交及相关有效手续后支付800,000.00元的余款。舟山自来水于2008年7月15日付清全部收购款，舟山自来水已与定海区小沙镇人民政府办妥资产转让交接手续。

12. 根据舟山自来水与舟山水务集团有限公司签订的《借款协议》，舟山自来水向其借款15,000,000.00元，借款期限为2006年9月5日至2009年9月4日，本期共计利息560,250.00元。截至2008年6月30日，舟山自来水尚未偿还借款本金15,560,250.00元。

13. 根据舟山自来水与开源供水公司签订的《借款协议》，舟山自来水向其借款10,000,000.00元，借款期限为2008年4月8日至2009年4月7日，本期共计利息195,750.00元。截至2008年6月30日，舟山自来水尚未偿还借款本金10,195,750.00元。

14. 根据嵊州投资与德清县汇华置业有限公司签订的《协议书》，德清县汇华置业有限公司以其位于德清县新华镇新北路商铺作价3,481,958.00元抵偿其所欠嵊州投资以前年度借款利息3,481,958.00元。截至2008年6月30日，上述商铺的产权过户已经办妥。

15. 嵊州市南山水库管理局向嵊州投资借款430万元，截至2008年6月30日，尚有借款本金4,765,739.01元未收回。

16. 根据公司与子公司钱江投资于2008年4月30日签订的《股权转让协议书》，子公司钱江投资分别以12,000,000.00元、191,560,721.00元的价格将所持有的龙泉广安96%的股权、龙泉均益95%的股权转让给公司，股权转让款从公司借给钱江投资的款项中抵减。截至2008年6月30日，龙泉广安、龙泉均益的工商变更登记手续尚在办理中。

根据公司与子公司钱江投资于2008年4月30日签订的《债权债务转让协议书》，子公司钱江投资以账面价分别将其对松阳县谢村源流域水电开发公司的债权20,910,000.00元、对浙江省天台县雷龙水电有限公司的债权10,830,000.00元、对仙居县水电系统职工技术协会的债权4,180,000.00元、对松阳安民的债权4,087,200.00元以及其对龙泉广安的债务17,482,963.32元、对龙泉均益的债务6,852,921.64元转让给公司。债权债务转让净值从公司借给钱江投资的款项中抵减。

17. 根据子公司钱江投资与浙江水投于2008年1月签订的《股权转让协议书》，双方

以浙江勤信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》{浙勤评报字[2007]第 206 号}和 {浙勤评报字[2007]第 207 号}为作价依据，子公司钱江投资以协议价 1,840 万元的价格将所持有的青山殿水电 6.5%的股权 3,250,000.00 元和所持有的松阳安民 27%的股权 9,459,022.77 元转让给浙江水投。截至 2008 年 6 月 30 日，子公司钱江投资已收到股权转让款 940 万元，青山殿水电和松阳安民的工商变更登记手续尚在办理中。

18. 根据子公司钱江供水与杭州静德金融电子有限公司于 2008 年 1 月 29 日签订的《股份转让协议》，公司以协议价 200,000.00 元将所持有的永泽物资 19%的股权转让给杭州静德金融电子有限公司，子公司钱江供水已于 2008 年 1 月 29 日收到全部股权转让款。

十五、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《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》(2007 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	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	50,943,036.94	573,978.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受除外)	350,000.00	14,961.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)	1,964,947.89	4,864,913.57
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益	891,136.01	860,928.00
因不可抗力因素,如自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	5,248,702.44	-470,905.48
其他非经常性损益项目		
小 计	59,397,823.28	5,843,876.01
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	14,763,621.88	1,486,731.19

少数股东所占份额	155,847.46	708,591.73
非经常性损益净额	44,478,353.94	3,648,553.09

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.53	2.64	0.69	0.11	0.02	0.11	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	0.23	-1.16	0.30	-0.05	0.01	-0.05	0.01

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

钱江水利开发股份有限公司

2008年8月20日