

钱江水利开发股份有限公司

600283

2008 年年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、主要财务数据和指标:	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十一、财务会计报表	32
十二、备查文件目录	50

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在外，书面委托董事叶建桥先生代为表决。其他董事均出席会议。

(三) 浙江天健东方会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

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			
公司法定英文名称	QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO;LTD			
公司法定英文名称缩写	QJSL			
公司法定代表人	何中辉			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	吴天石			
董事会秘书联系地址	浙江省杭州市三台山路 3 号			
董事会秘书电话	0571-87974399			
董事会秘书传真	0571-87974400			
董事会秘书电子信箱	wts@qjwater.com.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	贾庆洲			
证券事务代表联系地址	浙江省杭州市三台山路 3 号			
证券事务代表电话	0571-87974387			
证券事务代表传真	0571-87974400			
证券事务代表电子信箱	jqz@qjwater.com.cn			
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			
公司办公地址邮政编码	310013			
公司国际互联网网址	http://www.qjwater.com			
公司电子信箱	qjssl@qjwater.com.cn			
公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	钱江水利	600283	
其他有关资料				
公司首次注册日期	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			

公司变更注册日期	2005 年 8 月 3 日
公司变更注册地点	浙江省杭州市三台山路 3 号
企业法人营业执照注册号	330001005361 (1/2)
税务登记号码	国税浙字 002918 33000071255815X 浙地税字 330000525002818
组织机构代码	71255815-X
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	浙江天健东方会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	59,178,745.46
利润总额	66,574,941.57
归属于上市公司股东的净利润	47,581,546.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,863,361.89
经营活动产生的现金流量净额	93,137,915.69

(二) 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
非流动资产处置损益	54,292,886.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,190,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,000,209.51
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,081,701.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,632,470.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00
对外委托贷款取得的损益	1,812,480.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,190,360.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,604,561.89
少数股东权益影响额	-2,048,912.23
所得税影响额	-17,161,725.86
合计	50,444,908.11

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年	本年比上年 增减(%)	2006 年
营业收入	371,190,319.51	387,102,591.48	-4.11	385,331,482.04
利润总额	66,574,941.57	51,398,055.12	29.53	70,405,674.90

归属于上市公司股东的净利润	47,581,546.22	33,550,724.14	41.82	17,743,992.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,863,361.89	13,478,595.59	-121.24	4,899,539.46
基本每股收益（元/股）	0.17	0.12	41.67	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.12	41.67	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.01	0.05	-120.00	0.02
全面摊薄净资产收益率（%）	4.85	3.30	增加 1.55 个百分点	1.91
加权平均净资产收益率（%）	4.57	3.59	增加 0.98 个百分点	1.95
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-0.29	1.27	减少 1.56 个百分点	0.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.27	1.39	减少 1.66 个百分点	0.54
经营活动产生的现金流量净额	93,137,915.69	90,570,946.78	2.83	75,431,812.22
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.33	0.32	3.12	0.26
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减（%）	2006 年末
总资产	2,518,930,803.75	1,973,642,311.69	27.63	2,309,729,686.21
所有者权益（或股东权益）	980,165,193.78	1,017,791,332.86	-3.70	931,244,921.66
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.44	3.57	-3.64	3.26

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	109,400,681	38.34				-16,077,044	-16,077,044	93,323,637	32.71
3、其他内资持股	18,098,826	6.34				-14,266,500	-14,266,500	3,832,326	1.34

其中：境内非国有法人持股	18,098,826	6.34				-14,266,500	-14,266,500	3,832,326	1.34
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	127,499,507	44.68				-30,343,544	-30,343,544	97,155,963	34.05
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	157,830,493	55.32				30,343,544	30,343,544	188,174,037	65.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	157,830,493	55.32				30,343,544	30,343,544	188,174,037	65.95
三、股份总数	285,330,000	100.00						285,330,000	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国水务投资有限公司	72,750,918	0	0	72,750,918	公司股权分置改革	2011年12月27日
浙江省水利水电投资集团有限公司	34,839,219	14,266,500	0	20,572,719	公司股权分置改革	2008年12月29日
上海倍臣水务发展有限公司	18,098,826	14,266,500	0	3,832,326	公司股权分置改革	2008年12月29日
浙江省水电实业公司	1,810,544	1,810,544	0	0	公司股权分置改革	2008年12月29日
合计	127,499,507	30,343,544	0	97,155,963	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					38,260 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	0
浙江省水利水电投资集团有限公司	国有法人	17.21	49,105,708	-11	20,572,719	0
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	3,832,326	0
浙江省水电实业公司	国有法人	5.63	16,077,044	0	0	0
BILL&MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	2.53	7,219,033	-289,967		未知
USB AG	其他	1.75	5,000,099	-2,499,909		未知
申银万国-农行-BNP PARIBAS	其他	0.35	1,000,000	1,000,000		未知
徐军	其他	0.26	751,798	751,798		未知
张承	其他	0.24	689,300	689,300		未知
张天平	其他	0.14	403,850	403,850		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的数量		股份种类			
浙江省水利水电投资集团有限公司	28,532,989		人民币普通股			
浙江省水电实业公司	16,077,044		人民币普通股			
上海倍臣水务发展有限公司	14,266,500		人民币普通股			
BILL & MELINDA FOUNDATION TRUST	7,219,033		人民币普通股			
USB AG	5,000,099		人民币普通股			
申银万国-农行-BNP PARIBAS	1,000,000		人民币普通股			
徐军	751,798		人民币普通股			
张承	689,300		人民币普通股			
张天平	403,850		人民币普通股			
吴剑白	363,180		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前三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，其他股东之间未知其是否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	72,750,918	2011年12月27日	0	中国水务投资有限公司向公 司流通股股东实施该等非流 通股股份的对价安排,中国水 务投资有限公司同时承诺其 所持有的公司非流通股份自 获得上市流通权之日起,五年 内不上市交易或者转让。
2.	浙江省水利 水电投资集 团有限公司	34,839,219	2008年12月27日 2009年12月27日	14,266,500 20,572,719	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 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	18,098,826	2008年12月27日 2009年12月27日	14,266,500 3,832,326	上海倍臣水务发展有限公司 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%。
4.	浙江省水电 实业公司	1,810,544	2008年12月27日	1,810,544	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%。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国水务 投资有限 公司	王文珂	800,000,000	1985年11月26 日	主要经营业务或管理活动:水源及引 水工程、城市及工业供排水、污水处 理、中水回收利用、苦咸水淡化及水 电等工程项目的投资;设备租赁、进 出口业务、节水技术及产品开发、生 产、销售等。

(2) 法人实际控制人情况

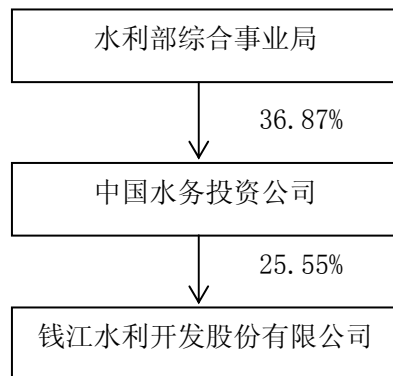
单位：元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
水利部综合事业局			2000 年 8 月 2 日	是水利部党组为适应政府职能的转变及水利事业单位发展的要求，根据水利部事业单位改革方案，于 2000 年 8 月 2 日成立的部直属正局级事业单位。其主要职责是受部委托，承担水资源管理、水利科技推广应用、人才资源开发培训、水土保持监测与生态环境建设等综合管理和服务工作。局长为王文珂。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	法人股东法人代表	法人股东注册资本	法人股东成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
中国水务投资有限公司	王文珂	800,000,000	1985 年 11 月 26 日	水源及引水工程、城市及工业供排水、污水处理、中水回收利用、苦咸水淡化及水电等工程项目的投资；设备租赁；进出口业务；节水技术及产品开发、生产、销售。
浙江省水利水电投资集团有限公司	凌世山	600,000,000	2002 年 8 月 1 日	经营国家授权的国有资产及其所属企业的国有资产，实业投资，水利水电项目投资，水利综合开发，进出口业务范围（详见外经贸部门批文）

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
何中辉	董事长	男	46	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			是	35.4	否
张棣生	副董事长、总经理	男	56	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			是	33.3	否
刘正洪	董事	男	45	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
叶建桥	董事	男	38	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
步余君	董事	男	51	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
高江	董事	男	50	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
马善炳	董事	男	45	2005年6月13日 ~2008年6月10日	0	0			否	0	是
葛捍东	董事	男	42	2007年5月16日 ~2008年6月10日	0	0			否	0	是
吴雄伟	独立董事	男	47	2005年6月13日 ~2008年6月10日	0	0			否	2.5	否
陈建根	独立董事	男	46	2005年6月13日 ~2008年6月10日	0	0			否	2.5	否
陈玲	独立董事	女	47	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	5	否
唐世定	独立董事	男	66	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	5	否
周吉	监事会主席	男	47	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
梅勤萍	监事	女	45	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			否	0	是
沈建忠	监事、总经理助理	男	46	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			是	18.43	否
吴天石	副总经理、董事会秘书	男	56	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			是	25.85	否
蔡杭卫	副总经理	男	49	2008年6月25日 ~2011年6月25日	0	0			是	25.25	否
李迅	副总	女	38	2008年6月25日	0	0			是	23.85	否

	经理			~2011 年 6 月 25 日							
王朝晖	财务总监	男	43	2008 年 6 月 25 日 ~2011 年 6 月 25 日	0	0			是	25.05	否
裘江海	董事	男	48	2008 年 6 月 25 日 ~2011 年 6 月 25 日	0	0			否	0	是
孙宇辉	独立董事	女	41	2008 年 6 月 25 日 ~2011 年 6 月 25 日	0	0			否	2.5	否
吴承根	独立董事	男	44	2008 年 6 月 25 日 ~2011 年 6 月 25 日	0	0			否	2.5	否
合计	/	/	/	/	0	0		/	/	207.13	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- 何中辉，2004 年 1 月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、董事长。
- 张棣生，2004 年 1 月至今任钱江水利开发股份有限公司董事、副董事长、总经理。
- 刘正洪，2000 年至 2004 年任上海福伊特西门子水电设备有限公司副总裁。2005 年至 2006 年任水利部综合事业局中国水务投资公司筹备组副组长。2006 年至今任中国水务投资有限公司常务副总经理、总经理；现任钱江水利开发股份有限公司董事。
- 叶建桥，2003 年 4 月至今任水利部综合开发管理中心副主任；2002 年 6 月至今任钱江水利开发股份有限公司董事。兼任重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司董事、董事长；四川岷江水利电力股份有限公司董事。2007 年 12 月任中国水务投资有限公司董事。
- 步余君，2002 年 5 月至今任浙江省水利水电投资集团有限公司党委委员、副总经理，2003 年 6 月至今任钱江水利开发股份有限公司董事。
- 高江，2005 至 2006 年任中国四方控股有限公司执行总裁，2007 年 4 月起任上海倍臣水务发展有限公司副总经理，现任钱江水利开发股份有限公司董事。
- 马善炳，离职。
- 葛捍东，离职。
- 吴雄伟，离职。
- 陈建根，离职。
- 陈玲，2004 年 10 月至 2006 年 7 月任杭州浙大正源水利水电设计咨询有限公司副总经理、总工；2006 年 7 月任浙江中水围海技术咨询中心主任；2003 年 10 月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。
- 唐世定，现任浙江省房地产业协会会长，浙江中大集团股份有限公司独立董事。2005 年 6 月至今任钱江水利开发股份有限公司独立董事。
- 周吉，2002 年 8 月至今任浙江省水利水电投资集团有限公司财务审计部副经理；1998 年 12 月至今任钱江水利开发股份有限公司监事、2005 年 6 月起任监事会主席。
- 梅勤萍，2004 年 1 月至 2006 年 7 月，闽港控股有限公司（香港主板上市公司工作，任执行董事、总裁。2006 年 12 月至今任上海倍臣水务发展有限公司董事长。现任公司监事。
- 沈建忠，2002 年 5 月至今任钱江水利开发股份有限公司董事会办公室主任，2008 年 7 月至今任公司公司总经理助理、公司总经办主任、公司人事部经理。1998 至今任钱江水利开发股份有限公司监事。
- 吴天石，现任钱江水利开发股份有限公司副总经理、董事会秘书。
- 蔡杭卫，2005 年 6 月至今任钱江水利开发股份有限公司副总经理。
- 李迅，2005 年 6 月起任钱江水利开发股份有限公司副总经理。
- 王朝晖，2001 年 9 月至今任钱江水利开发股份有限公司财务总监。
- 裘江海，2007 年 10 月至今任浙江省水电开发管理中心主任，现任钱江水利开发股份有限公司董事。
- 孙宇辉，2004 年至今任安永华明会计师事务所审计部高级经理，兼任新黄埔、新湖创业独立董事。现任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

22. 吴承根，1999 年 7 月至 2006 年 1 月中国证监会浙江监管局先后任综合处、机构处、稽查处、上市处处长；2006 年 2 月至 2006 年 6 月浙江省人民政府金信重组工作组常务副组长；2006 年 7 月至今任浙商证券有限责任有限公司总裁。现任钱江水利开发股份有限公司独立董事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
叶建桥	水利部综合开发管理中心	副主任	2003 年 4 月 1 日		是
步余君	浙江省水利水电投资集团有限公司	副总经理	2002 年 5 月 1 日		是
刘正洪	中国水务投资有限公司	总经理	2007 年 3 月 1 日		是
高江	上海倍臣水务发展有限公司	副总经理	2007 年 4 月 18 日		是
梅勤萍	上海倍臣水务发展有限公司	董事长	2006 年 12 月 1 日		是
周吉	浙江省水利水电投资集团有限公司	财务审计部副经理	2002 年 8 月 1 日		是
裘江海	浙江省水电实业公司	主任	2007 年 10 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
何中辉	舟山自来水有限公司	董事长	2001 年 6 月 1 日		否
张棣生	浙江钱江水利置业投资有限公司	董事长	2002 年 6 月 1 日		否
王朝晖	浙江钱江水利供水有限公司	董事长	2005 年 5 月 25 日		否
唐世定	浙江省房地产业协会	会长			是
陈玲	浙江中水围海技术咨询中心	主任	2006 年 7 月 1 日		是
吴承根	浙商证券有限责任有限公司	总裁	2006 年 7 月 1 日		是
孙宇辉	安永华明会计师事务所	审计部高级经理	2004 年 1 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序
根据公司董事会薪酬与考核委员会的薪酬考核制度

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据
按照公司高级管理人员薪酬考核制度

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘正洪	是
叶建桥	是
步余君	是
高江	是
马善炳	是
葛捍东	是
吴雄伟	是
陈建根	是
陈玲	是
唐世定	是
周吉	是
梅勤萍	是
裘江海	是
孙宇辉	是
吴承根	是

公司董事、监事、高级管理人员的报酬严格按照有考核制度发放。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
葛捍东	公司董事	公司董事会换届
马善炳	公司董事	公司董事会换届
吴雄伟	公司独立董事	公司董事会换届
陈建根	公司独立董事	公司董事会换届

1、钱江水利开发股份有限公司三届十一次董事会会议于 2008 年 4 月 24 日审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，提名何中辉、张棣生、刘正洪、叶建桥、步余君、高江、裘江海、唐世定（独立董事候选人）、陈玲（独立董事候选人）、孙宇辉（独立董事候选人）、吴承根（独立董事候选人）为公司第四届董事会候选人。

2、钱江水利开发股份有限公司三届十一次监事会于 2008 年 4 月 24 日审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，提名周吉、梅勤萍为公司第四届监事会成员候选人。沈建中为公司第四届监事会职工监事候选人。

3、2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会，审议并通过关于公司董事会换届选举的议案：选举何中辉、张棣生、刘正洪、叶建桥、步余君、高江、裘江海、唐世定（独立董事）、陈玲（独立董事）、孙宇辉（独立董事）、吴承根（独立董事）为第四届董事会成员，审议通过关于公司监事会换届选举的议案：选举周吉、梅勤萍为公司第四届监事会成员。沈建中为公司第四届监事会职工监事。

4、2008 年 6 月 25 日下午召开的公司第四届董事会第一次会议，选举何中辉先生为公司第四届董事会董事长；选举张棣生先生为公司第四届董事会副董事长。并聘任为公司总经理，同时聘任吴天石先生、蔡杭卫先生、李迅女士为公司副总经理，吴天石先生兼任公司董事会秘书；聘任王朝晖先生为公司财务总监。以上任期均为三年。

5、2008 年 6 月 25 日下午召开的公司第四届监事会第一次会议，审议通过选举周吉为公司第四届监事会主席。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	908	公司需承担费用的离退休职工人数	66
--------	-----	-----------------	----

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	606
技术人员	120
财务人员	34
行政人员	148

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学以上	130
大中专	229

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，规范日常运作，加强信息披露，重视投资者关系管理工作和中小投资者合法权益的维护。根据监管部门要求结合公司加强内部管理、完善管理制度的总体部署，修订了《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》，拟定了《公司审计委员会年报工作规程》和《公司独立董事年报工作制度》等重要规章。

2008 年以来，公司根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号》的有关要求，进一步巩固公司专项治理成果，对 2007 年开展专项治理以来的有关整改报告的落实情况及整改效果进行了慎重评估，对公司治理整改报告中所列事项的整改情况、整改效果及下一步改进计划形成了公司专项治理活动的整改情况报告。2008 年 7 月 23 日，公司第四届董事会第一次临时会议以通讯方式通过《关于公司专项治理活动的整改情况报告》，并于 2008 年 7 月 28 日在三大证券报和上交所网站公告。

报告期内，公司三届董事会任期届满进行换届选举，选举出新的董事会成员。公司独立董事人员数达到董事会成员的三分之一，在董事会下设立了各专业委员会。各专业委员会均按规定正常运行，公司法人治理的实际情况符合中国证监会有关文件的规定。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	缺席原因及其他说明
陈玲	5	4	1	0	出差在外，委托独立董事唐世定代为表决。
唐世定	5	5	0	0	
吴雄伟	1	1	0	0	
陈建根	1	1	0	0	
吴承根	4	4	0	0	
孙宇辉	4	4	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未对公司有关事项提出异议。

公司独立董事能够认真履行诚信、勤勉、尽职的义务，能够认真审议并表决报告期公司董事会的相关议案，并对有关议案发表独立意见书，在公司规范运作、科学决策、维护中小股东利益等方面发挥了积极的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司主营业务突出，拥有独立的产、供、销体系，独立开展自来水、水电的生产、加工、销售等业务，独立开展房地产业务，具有独立的完整业务。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事和工资管理等方面完全独立，并设立了独立的劳动人事管理职能部门，制定一系列相应的管理制度；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。
资产方面独立情况	公司具备完整、独立的生产系统、销售系统以及必要的生产辅助配套设施，具有生产经营所必备的特许经营权和相关无形资产。
机构方面独立情况	公司组织机构健全且完全独立于控股股东，拥有独立的职能部门。公司设置了财务部、投资发展部、总经理办公室等职能部门，公司董事会下设审计部和董事会办公室，各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成一个有机的整体，保证公司的顺利运行。
财务方面独立情况	公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户，单独税务登记，依法独立纳税，配备有足够数量的专职财会人员进行公司的财务核算工作。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，建立了较为健全的、有效的内部控制制度体系，形成较为完善的法人治理结构。主要包括公司业务经营控制制度、公司治理控制制度、信息披露控制制度、财务管理控制制度和内部行政管理控制制度。2008 年期间，公司在以前年度的基础上根据中国证监会、上海证券交易所和新的会计准则的相关规定和要求，对有关内部控制制度作了相应的修订，同时根据本公司的实际情况和需要新增了一些内部控制制度。报告期内，新修订了《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》。拟定了《公司审计委员会年报工作规程》和《公司独立董事年报工作制度》等重要规章。

公司内部控制检查的专门部门为公司审计部。公司审计部在董事会审计委员会的指导下开展各项公司内部控制检查监督工作。

公司将在实际工作中不断完善和进一步健全内部控制制度。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。公司审计部为内部控制检查监督部门。公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

公司所有高级管理人员实行年薪制，按公司董事会制定的薪酬制度实行。

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 6 月 25 日	《上海证券报》《中国证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 26 日

会议审议并通过以下决议：

- 一、审议通过《公司 2007 年度董事会工作报告》；
- 二、审议通过《公司 2007 年度报告正文和摘要》；
- 三、审议通过《公司 2007 年度监事会工作报告》；

- 四、审议通过《公司 2007 年度利润分配方案》；
- 五、审议通过《续聘浙江天健会计师事务所的议案》；
- 六、《关于修改公司董事会会议事规则的议案》；
- 七、《关于修改公司监事会议事规则的议案》；
- 八、《关于修改公司股东大会议事规则的议案》；
- 九、《关于公司董事会换届选举及公司第四届董事会成员候选人的议案》；
- 十、《关于公司监事会换届选举及公司第四届监事会成员候选人的议案》；
- 十一、《关于公司为控股子公司提供担保的议案》；
- 十二、《关于公司与参股子公司浙江天堂硅谷创业集团有限公司相互担保的议案》；
- 十三、《关于公司会计估计变更的议案》；
- 十四、《关于公司与钱塘房产集团组建房地产公司（钱塘房产受让本公司控股子公司钱江水利置业投资有限公司 49%股权）的议案》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

第一部分

1、报告期内公司总体经营情况

2008 年，根据董事会年初确定的“继续加快水务主业拓展步伐，扩大供水规模”的总要求，努力克服受国际金融风暴带来的不利影响，下属各供水分子公司累计完成售水量 16352.5 万吨，完成年度计划的 103.6%，同比增长 7.11%。各供水企业按计划实施大修、技改及管网改造等工作，进一步改善了供水条件，提高了供水保障，自来水出厂水质各项指标合格率全部达到 100%，产销差率等内控指标均控制在计划目标范围内。水务拓展迈出重要步伐，控股收购的丽水市供排水项目于去年 7 月正式签约，日供水规模新增 20 万吨，日污水处理能力新增 10 万吨，丽水公司全年完成供水量 3555 万吨，同比增长 5.84%，下属水阁水厂建设工程全面竣工，该工程荣获省“市政金奖示范工程”和省“钱江杯”质量奖；水阁污水厂年内完成各项前期准备工作，并于今年元月 20 日正式动工。舟山、永康等水务公司依托区域优势，抓住我省实施“千万农民饮用水工程”这一有利时机，积极做好企业就地扩张文章，去年舟山公司先后收购干览、北蝉、岛北等乡镇水厂，12 月又成功收购岱山县自来水公司，日水处理能力新增 5.4 万吨。供水公司下属永康钱江水务公司全年实现售水量 2110 万吨，较上年同比增长了 13.18%，其桥下水厂扩建工程顺利推进，预计工程将于今年夏天建成通水，日供水能力将新增 3.75 万吨。公司下属房地产业务全年实现住宅及商铺销售面积 30458 平方米，完成年度计划的 92.3%，实现合同销售金额 12318 万元。公司通过与钱塘房产集团实施房产战略合作，平稳实现了水利置业公司转型，减轻了房产经营风险，半年多来，水利置业专业化管理初现成效。公司涉足的创投业务，2008 年天堂硅谷通过对原有投资项目梳理，及时调整经营策略，完善退出机制，其持有的莱宝高科股份实现部分获利退出。

据审计的财务报表，公司全年实现营业收入 37119.03 万元，归属母公司股东的净利润为 4758.15 万元，同比增长 41.82%。

2、公司经营中的主要优势、经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司主营自来水的生产、销售和管网输送。一年来，公司继续加大水务市场拓展力度，顺利完成了丽水市供排水项目的收购工作，下属舟山公司依托自身管理及品牌优势，积极进行就地扩张。整合公司房地产业务资源，完成钱江置业公司的战略合作者引入和股权变更工作，公司房地产业务朝着专业化管理方向迈出了重要的一步。创投公司的有些项目已顺利实现退出路径。公司水务、房地产、创业投资三大业务得以协调发展。

3、经营中面临的主要困难和压力

公司在拓展水务业务时，由于水务业属于公用事业，地方政府在对城市供水改制时相对谨慎，市场化程度受当地政府影响较大；在水务业务运营管理过程中，一方面水价调整需要严格的审批持续，在经济增速放缓的背景下，该项工作来自企业及群众的压力很大；另一方面，电、药耗及人工费用面

临上涨的压力，持续的技改投入又将增加折旧及财务费用，因此，水务企业的利润空间正受到挤压。针对上述情况，公司一方面将通过就地扩张，增加供水规模，另一方面通过加强管理、合理的技改措施实现节能降耗，尽可能将上述不利影响降到最低程度。

4、公司报告期内的技术创新情况

报告期内，公司下属子公司浙江钱江水利供水有限公司通过技术创新，在污水处理中完成 COD 削减 118 吨，公司下属子公司丽水供排水有限公司在污水处理中完成 COD 削减 342 吨。

第二部分 公司主营业务及其经营状况

1、报告期公司资产构成及会计报告相关项目发生重大变动情况分析

1) 资产负债表项目同比发生重大变动情况分析

单位：人民币：元

会计项目	期末数	期初数	增减变动 (%)	变动原因
交易性金融资产	38,005.00	1,059,021.47	-96.41%	主要系本期减少基金投资所致
预付账款	19,043,321.78	4,390,655.24	333.72%	主要系本期预付库尔勒商业银行股份有限公司 10%股权款所致
其他应收款	211,152,879.37	133,213,383.56	58.51%	主要系本期应收转让水利置业 49%股权转让尾款 6436 万所致
存货	564,387,997.13	419,401,951.34	34.57%	主要系房地产项目投入增加所致
固定资产	793,532,046.28	467,821,109.76	69.62%	主要系本期合并报表范围增加所致
在建工程	112,829,671.76	57,615,982.03	95.83%	主要系本期水网建设项目增加所致
工程物资	3,967,533.19	0.00	100.00%	主要系本期永康供水为农村饮用水管网工程购置的管网材料增加所致
递延所得税资产	11,766,797.67	3,341,895.56	252.10%	主要系本期坏账准备计提比例变更所致
短期借款	428,000,000.00	150,000,000.00	185.33%	主要系公司股权收购、水务资产收购及房产项目开发资金需求较大所致
预收账款	317,487,101.60	179,682,265.29	76.69%	主要系本期子公司嘉楠房产销售预售款增加所致
应付职工薪酬	5,268,012.69	3,180,725.62	65.62%	主要系本期合并报表范围增加所致
应付帐款	49,819,177.85	25,802,297.18	93.08%	主要系未支付的工程尾款增加所致
应交税费	16,359,181.32	24,649,779.64	-33.63%	主要系本期子公司嘉楠房产按预收房款预缴营业税及相关附加税费所致
应付利息	1,963,561.91	903,507.50	117.33%	主要系本期借款和国债转贷资金增加所致
其他应付款	141,005,104.44	96,197,503.97	46.58%	主要系本期应付收购水厂的资产受让款增加所致
一年内到期的非				
流动负债	37,000,000.00	18,000,000.00	105.56%	主要系 2009 年度到期的长期借款增加所致
长期借款	144,000,000.00	279,000,000.00	-48.39%	主要系本期归还国家开发银行的长期借款所致
长期应付款	82,090,909.09	14,000,000.00	486.36%	主要系本期合并报表范围增加所致
其他非流动负债	52,438,200.00	6,970,000.00	652.34%	主要系本期收到项目补助较多所致

2) 利润表相关项目重大变动情况分析

会计项目	2008 年度	2007 年度	增减变动 (%)	原因
------	---------	---------	----------	----

销售费用	36,124,409.78	29,158,624.77	23.89%	主要系本期阳光华庭项目 预售增加销售开支所致。
财务费用	42,728,719.95	38,895,120.65	9.86%	主要系本期短期借款增加所致。
投资收益	87,088,082.87	73,343,758.77	18.74%	主要系本期公司转让水利置业 49%的股权给钱塘房产集团有限 公司取得股权转让收益所致。
资产减值损失	38,669,282.70	1,341,741.41	2782.02%	主要系本期坏账准备计提 比例变更所致
营业外收入净额	7,396,196.11	-2,728,162.02	371.11%	主要系本期收到浙江水投 违规交易公司股票的收益所致

3) 现金流量表相关项目变动情况表

会计项目	2008 年度	2007 年度	比上年增减 (%)	变动原因
投资活动产生 的现金流量净额	-186,157,507.45	-269,400,944.42	30.90	主要系本期转让水利置业 49% 股权所致
筹资活动产生 的现金流量净额	33,938,404.91	135,401,781.78	-74.94	主要系本期合并报表范围增加所致

4) 08 年公司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	主要产品或服务	注册资本	营业收入	营业利润	净利润
舟山自来水有限公司	自来水生产、供应， 管道安装、维修及防腐等	24500	16033.62	2613.09	1920.46
浙江钱江水利置业 投资有限公司	实业投资、房地产投资、 水资源开发等	16000	5202.95	-2016.01	-2313.05
丽水市供排水有限 责任公司	水利供水项目开发、 实业投资等	12000	3479.28	607.49	623.14
嵊州市投资发展有限 公司	城市供水、水资源开发利用， 绿化工程、实业投资等	7000	1170.00	1108.71	950.95
钱江硅谷控股有限 责任公司	在法律法规允许的范围内经营。	5000		775.05	757.51

2、公司主营业务及其经营状况

1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
供水收入	237,641,793.51	113,902,742.21	52.07	32.70	54.34	减少 6.72 个百分点
发电收入	6,117,077.70	3,659,924.26	40.17	3.83	0.90	增加 1.74 个百分点
房屋销售收入	53,214,264.00	27,222,590.64	48.84	-52.53	-70.85	增加 32.14 个百分点
管道安装收入	43,626,498.25	34,423,755.56	21.09	21.78	23.61	减少 1.17 个百分点
材料、配件销售收入	4,900,454.07	3,114,087.00	36.45	645.48	676.86	减少 2.5 个百分点
酒店收入	3,423,941.30	1,213,242.47	64.57	100	100	增加 100 个百分点
租赁收入	2,105,460.89	1,229,299.13	41.61	100	100	增加 100 个百分点
小计	351,029,489.72	184,765,641.27	47.36	-3.93	-19.91	增加 10.51 个百分点

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	46,398,514.89	-39.95
省内	304,630,974.83	5.73
合计	351,029,489.72	-3.93

3) 同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司根据会计准则的规定对公允价值计量的适用范围进行界定,并制定出公允价值的计量与信息披露的程序,各相关管理部门对公允价值的准确计量和信息披露的真实性负责。公司制定《钱江水利开发股份有限公司内部财务管理制度》,同时通过培训财务人员,提高会计人员职业判断水平和加强内部审计工作,保证公允价值计量运用的准确性。

与公允价值计量相关的项目

单位:万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中: 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105.9	-1.88			3.8
其中: 衍生金融					

资产					
2. 可供出售金融资产					
金融资产小计					
合计	105.9	-1.88			3.8

4) 持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

第三部分 对公司未来发展的展望

1、随着城市化步伐不断加快，水务市场需求持续增长，为公司主业拓展提供了广阔的市场。从行业发展趋势看，目前浙江省城市供水行业较为分散，没有一家跨行政区域供水，也没有一家超过全省城市总体供水规模的 10%，行业存在较强的整合趋势和需求。面对激烈的竞争格局，公司采取了对外拓展和现有水务公司就地扩张两轮齐动的策略，运用企业自身优势，积极参与行业整合，以创新的合作经营模式，稳健的投资风格，精细的管理方式，进一步扩大在水务行业的市场占有率。为了实现水务主业拓展目标，公司与银行建立良好的关系，为公司拓展水务主业提供资金保障。

2、新年度经营计划

1)、发挥公司优势，夯实主业基础，加快水务主业拓展步伐

抓好水务项目前期工作，提高可研质量，同时考虑新投项目与公司再融资的结合。一是争取对具有一定规模的水务项目拓展上有新突破，二是依托现有项目做好就地扩张文章，三是加强对现有项目尤其是新收购的乡镇水厂的管理，提高综合效益。

2)、积极稳妥推进房产项目开发和创投业务健康发展

房地产业务要按照“树信心、抓重点、控风险、促效益”的要求，努力提高专业化管理水平，加强风险控制能力，重点抓好青山湖项目开发和营口项目西区土地开发工作。创投业务要在风险控制的基础上，进一步完善项目退出机制，充分发挥投资效益。钱江硅谷公司在条件成熟时引入战略合作者，发挥资源优势和创投功能。

3)、强化内控管理，提高公司运行质量

结合公司治理专项活动和内部控制制度完善工作，进一步做好风险控制工作，保障经营安全，从制度上规避、控制、化解项目投资和经营管理风险，强化资金管理和财务控制力度，保证资金需求和安全；进一步完善《子公司管理办法》，加强各外派子公司董、监事管理，抓重点，讲实效，促规范，提升公司整体管理水平；进一步优化内部管理机制，建立健全更加科学合理的薪酬分配和绩效考核体系，充分调动管理层及全体员工积极性。

4)、积极做好再融资准备工作，努力实现公司快速健康发展。

3、公司 2009 年资金需求、使用计划及资金来源

根据公司董事会提出的 2009 年度工作目标，扎实推进水务主业拓展步伐，稳妥推进房地产项目开发和创投业务的开展，公司在资金上有较大的需求，在依靠自有资金的基础上，需向银行贷款等融资手段解决，确保资金到位，合理安排资金使用。

4、风险因素及对策

受全球金融危机的影响，市场需求、市场结构发生变化，需求减缓，对公司的房地产业和创投业务运营增加不确定性。2009 年公司将围绕发展战略，做大做强主业，确保公司健康稳定持续的发展。

5、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	9,442.10
报告期内公司投资额比上年增减数	9,442.10
报告期内公司投资额增减幅度(%)	100

2008 年 6 月 30 日，本公司出资 9442.10 万元组建丽水市供排水有限责任公司, 占注册资本的 70%.

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
丽水市供排水有限责任公司	自来水（含生活饮用水，卫生许可证有效期至 2009 年 2 月 28 日）生产、销售，污水处理，供排水管道、节水设备、小型供水设施销售、安装、维修、水表检测和修理，水资源开发，水力发电等。	70	

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
丽水市供排水有限责任公司	9,442.10	该项目工商登记都已变更.	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润 6,231,415.59 元.
合计	9,442.10	/	/

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司原按应收款项余额的 6%计提坏账准备，根据公司 2007 年度股东大会决议，本期改用本财务报表附注三(八)所述方法计提坏账准备。此项会计估计变更采用未来适用法，对 2008 年度损益的影响为减少利润总额 32,587,580.88 元。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第三届十一次会议	2008 年 4 月 24 日	详见 2008 年 4 月 26 日的三大证券报和上海交易所网站	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 4 月 26 日
公司第四届一次会议	2008 年 6 月 25 日	详见 2008 年 6 月 26 日的三大证券报和上海交易所网站	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 6 月 26 日
公司第四届一次临时会议	2008 年 7 月 23 日	以通讯方式审议通过《关于公司专项治理活动的整改情况报告》		
公司第四届二次会议	2008 年 8 月 18 日	详见 2008 年 8 月 20 日的三大证券报和上海交易所网站	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 8 月 20 日
公司第四届三次会议	2008 年 10 月 23 日	公司 2008 年第三季度报告		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的审计委员会贯彻《公司董事会审计委员会实施细则》的有关规定，监督公司财务状况及信息披露，按期参加公司定期报告的审核工作，督促公司内部审计制度建设及其工作实施，对公司聘任会计师事务所工作和公司内控制度实施情况进行了审核。

年报工作期间，审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务报表。在年审注册会计师进场后监督审计工作进度，督促审计机构在约定时限内提交审计报告；了解有关审计工作问题，在年审工作开始至初步结束后就整体审计情况和审计问题与年审会计师进行了见面沟通。年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表。审计委员会认为：公司财务报表能够真实、准确、完整地反应公司的整体情况。通过监督、了解浙江天健东方会计师事务所的年审工作及审计报告，审计委员会认为公司聘请的浙江天健东方会计师事务所在为公司提供 2008 年度审计服务中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，建议公司继续聘请浙江天健东方会计师事务所作为本公司 2009 年的审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会贯彻《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，年度考核了公司董事及高级管理人员的履行职责情况并完成年度绩效考评。薪酬与考核委员会认为：公司在 2008 年年报中披露的公司高级管理人员所得薪酬依据 2002 年 10 月 25 日第二届三次董事会修改并通过的《钱江水利开发股份有限公司高级管理人员薪酬考核制度》原则确定，公司独立董事津贴依据 2005 年 6 月 10 日 2004 年股东大会修改并通过的《关于公司独立董事津贴标准》来

确定。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司现有的薪酬管理制度体现为公司总经理与企业整体经营目标相挂钩的年薪制以及公司副总经理、财务负责人、董事会秘书实行岗位工资和绩效工资相结合的岗位绩效工资制，薪酬与考核委员会同意继续执行上述制度并在总结经验、条件成熟后完善修订相关制度。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经浙江天健会计师事务所浙天会审〔2009〕1978 号审计报告确认：公司 2008 年度实现归属于上市公司股东的合并报表净利润为 47,581,546.22 元，基本每股收益 0.17 元。同时确认母公司 2008 年度实现净利润为 62,349,039.74 元，按《公司章程》的有关规定，提取 10%法定公积金 6,234,903.97 元，加上年初未分配利润 3,695,333.69 元，本年度实际可供全体股东分配的利润为 59,809,469.46 元。

公司 2008 年度的利润分配预案为：公司拟以 2008 年年末总股本 28,533 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.0 元(含税)现金红利，派发现金总额为 57,066,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本次不派发股票股利。公司本年度不实施资本公积金转增股本。以上利润分配方案须交 2008 年度股东大会审议。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度的净利润	比率(%)
2007	0	33,550,724.14	0
2006	28,533,000.00	24,181,701.57	117.99
2005	28,533,000.00	22,026,506.02	129.54

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
钱江水利开发股份有限公司第三届监事会第十一次会议于 2008 年 4 月 24 日在杭州三台山路 3 号公司会议厅召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议由监事会主席周吉先生主持，会议召开符合《公司法》和公司章程的有关规定。会议审议并通过如下决议	一、审议通过了公司 2007 年度监事会工作报告；二、审议通过了公司 2007 年度报告全文和摘要；三、审议通过公司 2008 年第一季度报告；四、审议通过了修改公司监事会议事规则的议案；五、审议通过了公司监事会换届选举及公司第四届监事会候选人名单的议案；
钱江水利开发股份有限公司第四届第一次监事会于 2008 年 6 月 25 日下午 2:00 在杭州市三台山路 3 号公司会议室召开，应到监事 3 人，实到监事 2 人，会议由周吉先生主持，本次审议并通过以下决议	选举周吉为公司监事会主席。
公司第四届二次监事会于 2008 年 8 月 18 日在公司多功能厅召开。	审议通过公司 2008 年半年度报告。
公司第四届三次监事会于 2008 年 10 月 23 日以通讯表决方式召开。	审议通过公司 2008 年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2008 年度，公司监事会全体监事按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，勤勉尽责，对公司依法运作情况、对公司财务状况、对公司投资情况进行监督和核查，忠实地维护本公司及其股东的合法利益，为公司的规范运作和健康发展提供必要的保障。并根据有关法律法规，对董事会、股东大会的召开程序、决策程序、决议项目、董事会对股东大会的决议的执行情况，对公司董事、总经理等高级管理人员在执行公司职务的情况和公司管理制度等进行了监督检查。并根据有关法规，进行监事会换届选举。公司监事会认为：公司董事会能严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关法律法规制度运作，其决策程序合法；公司经营目标明确。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司经营稳定，没有进行对资金的募集，不存在公司募集资金使用存在问题。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司在收购资产时，公平合理，不存在损害其它股东权利的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司在收购资产时，不存在同关联方发生交易，交易价格根据有关评估公司的评估来进行作价。交易公平合理，不存在损害其它股东权利的行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

经对本公司的审计，浙江天健东方会计师事务所有限公司出具的是标准无保留意见的财务审计报告。不存在公司财务报告被出具非标意见。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1.		002244	滨江集团	40,620.00	2,000	31,400.00	82.62	-9,220.00
2.		002227	奥特迅	7,185.00	500	6,605.00	17.38	-580.00
合计				47,805.00	/	38,005.00	100%	-9,800.00

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
丽水市政府	丽水市供排水有限责任公司70%股权	2008年6月30日	9,442.10	623.14		否	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]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}及资产和负债清单	是	是	9.13	

2008年6月30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,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]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}及资产和负债清单,整合后的丽水市供排水有限责任公司净资产为13488.71万元,我公司以现金出资9442.10万元受让70%的上述资产。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
钱塘房产集团有限公司	公司控股子公司钱江水利置业投资有限公司 49%股权	2008年5月20日	12,936	-348.78	5,483.81	否	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}	是	是	-21.05	

公司于2008年5月20日与钱塘房产集团有限公司正式签订关于转让控股子公司浙江钱江水利置业投资有限公司49%股权的协议。根据协议,双方同意以2008年4月30日为钱江置业评估基准日,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},对方同意以人民币12936万元的价格受让钱江置业49%的股权。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

公司未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司未有资产收购、出售发生的关联交易。

3、关联债权债务往来

单位:万元 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	发生额	余额	
松阳安民	联营公司		408.72	250		
天玉兔业	联营公司		193.24			
天堂硅谷	联营公司	3,000		3,047.09		
合计		3,000	601.96	3,297.09		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						0

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	861.20		2005年10月28日	2010年12月7日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	602.84		2005年10月28日	2009年9月16日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	2,669.72		2007年5月11日	2013年6月3日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	1,722.40		2008年1月14日	2015年6月1日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	1,722.40		2008年1月22日	2017年6月1日	一般担保	否	否		否	否	其他

舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	861.20		2008年2月22日	2018年6月1日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	1,636.28		2008年3月28日	2019年5月10日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	490.88		2007年10月1日	2009年7月21日	一般担保	否	否		否	否	其他
舟山市自来水有限公司		舟山开源供水有限责任公司	1,438.20		2007年10月1日	2009年10月12日	一般担保	否	否		否	否	其他
钱江水利开发股份有限公司		浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2008年4月29日	2009年4月29日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
钱江水利开发股份有限公司		浙江天堂硅谷创业集团有限公司	4,000.00		2008年3月10日	2009年3月10日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
钱江水利开发股份有限公司		浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2008年8月21日	2009年8月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
钱江水利开发股份有限公司		浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2008年7月25日	2009年3月24日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							25,005.12						
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）							25,005.12						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							5,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计							5,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额	30,005.12
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.61
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	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	5,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	5,000.00

3、委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
广东发展银行杭州宝善支行	2,400.00	2006年5月17日	2009年5月16日	年利率 8%	0	192.00	是	0	是	联营公司
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0			

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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：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	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%。上海倍臣水务发展有限公司承诺履行嵊州市水电开发有限公司在本公司股改中的一切承诺。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。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	浙江天健东方会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	11

(九) 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

1、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。

2、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
浙江省水利水电投资集团有限公司	2008 年 4 月 29 日	519.669

(十) 其他重大事项的说明

1、根据 2009 年 4 月 9 日重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司 2008 年度股东大会决议,该公司决定以每股 1.65 元的价格,共计 4,224 万元的价款收购钱塘房产集团有限公司所持水利置业公司 16%的股权(计 2,560 万元股权)。上述转让事项经水利置业公司 2009 年 3 月 1 日股东会决议通过,本公司放弃优先收购权。

2、截至 2008 年 12 月 31 日,公司尚未收回 2006 年从水利置业公司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。2006 年公司转让松阳分公司、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,上述资产转让余款应于 2007 年 12 月 26 日前支付。截至 2008 年 12 月 31 日,上述资产转让余款尚未收回。

经公司四届四次董事会同意,公司将以上述债权合计 105,288,649.82 元与中国水务公司在新疆和田县水利发电有限责任公司、新疆富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司和新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司三家公司中分别持有的 49%股权进行置换,具体交易价格以资产评估公司出具单独评估价格为作价依据。上述交易事项尚待公司股东大会审议通过。

3、根据水利置业公司、浙江益龙实业投资有限公司与自然人王巨华签订的《债权债务转让协议书》，浙江益龙实业投资有限公司将应付水利置业公司的借款本金 6,618,915.07 元转让给王巨华，其中借款本金 5,400,000.00 元，按年利率 12% 计息，本期共计利息 271,800.00 元，截至 2008 年 12 月 31 日，水利置业公司尚有借款利息 890,715.07 元未收到。根据 2008 年 4 月 30 日嘉楠房产公司与自然人王巨华签订《借款协议》，嘉楠房产公司向王巨华提供借款 6,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 8 月 28 日至 2008 年 12 月 31 日，按年利率 5% 计息，本期应收利息 105,000.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚有借款本息共计 6,105,000.00 元未收回。

4、根据 2008 年 5 月 20 日公司与钱塘房产集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司将其持有的水利置业公司 49% 的股权作价 12,936 万元转让给钱塘房产集团有限公司，实现收益 5,483.81 万元。本期公司收到股权转让款 6,500 万元，2009 年 4 月 16 日收到 4,224 万元，截至本财务报表批准报出日，尚余 2,212 万元未收到。

5、根据本期公司与民丰特种纸业股份有限公司（以下简称“民丰特纸”）协商一致签订的《〈股权转让合同〉之解除协议》，《股权转让合同》解除当日，民丰特纸即与天堂硅谷创业集团投资有限公司签署股权转让协议，民丰特纸应将其持有的天堂硅谷所有股权转让给硅谷天堂创业投资有限公司，若民丰特纸违反本协议规定，则应向公司支付违约金 1000 万元以及由此带来的损失。但民丰特纸在解除协议签署后，一直未能履行其股份转让义务，为此公司曾多次函告民丰特纸应履行其股权转让义务，否则公司将依法追究其违约责任。但民丰特纸均未明确复函，因此公司将就该协议履行事宜与各方进一步协商。

(十一) 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
钱江水利开发股份有限公司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
钱江水利开发股份有限公司关于第三大股东减持的公告	《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
钱江水利开发股份有限公司关于股东减持的公告	《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
钱江水利开发股份有限公司关于股东减持的公告	《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
钱江水利开发股份有限公司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
钱江水利开发股份	《上海证券报》《中国	2008 年 4 月 30	http://www.sse.com.cn

有限公司关于股东违规买卖公司股票的公告	证券报》《证券时报》	日	
钱江水利开发股份有限公司关于召开公司 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
钱江水利开发股份有限公司 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
钱江水利开发股份有限公司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
钱江水利开发股份有限公司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
钱江水利开发股份有限公司业绩预增公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利开发股份有限公司关于投资丽水水务项目的后续报告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利开发股份有限公司控股子公司(浙江钱江水利置业投资有限公司)关于企业工商登记的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利开发股份有限公司四届二次董事会决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利开发股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 12 月 20 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利开发股份有限公司控股子公司拓展水务项目的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2008 年 12 月 27 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经浙江天健东方会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

浙天会审〔2009〕1978 号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是钱江水利公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，钱江水利公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了钱江水利公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司

中国注册会计师：朱大为

中国·杭州

中国注册会计师：沈晓霞

报告日期：2009 年 4 月 22 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2008 年 12 月 31 日

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		229,913,011.63	287,192,598.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		38,005.00	1,059,021.47
应收票据			
应收账款		15,788,017.60	22,105,126.82
预付款项		19,043,321.78	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			30,208.00
应收股利			
其他应收款		211,152,879.37	133,213,383.56
买入返售金融资产			
存货		564,387,997.13	419,401,951.34
一年内到期的非流动资产		24,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		1,064,323,232.51	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
长期股权投资		268,025,348.56	331,190,309.96
投资性房地产		13,969,010.35	12,159,261.92
固定资产		793,532,046.28	467,821,109.76
在建工程		112,829,671.76	57,615,982.03
工程物资		3,967,533.19	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,639,314.66	185,735,940.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,853,596.50	1,756,053.01

递延所得税资产		11,766,797.67	3,341,895.56
其他非流动资产		20,024,252.27	22,628,814.16
非流动资产合计		1,454,607,571.24	1,106,249,366.78
资产总计		2,518,930,803.75	1,973,642,311.69
流动负债:			
短期借款		428,000,000.00	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		49,819,177.85	25,802,297.18
预收款项		317,487,101.60	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		5,268,012.69	3,180,725.62
应交税费		16,359,181.32	24,649,779.64
应付利息		1,963,561.91	903,507.50
应付股利			
其他应付款		141,005,104.44	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		37,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		20,865,700.00	20,865,700.00
流动负债合计		1,017,767,839.81	519,281,779.20
非流动负债:			
长期借款		144,000,000.00	279,000,000.00
应付债券			
长期应付款		82,090,909.09	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		52,438,200.00	6,970,000.00
非流动负债合计		278,529,109.09	299,970,000.00
负债合计		1,296,296,948.90	819,251,779.20
股东权益:			
股本		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		544,191,479.83	629,399,165.13
减:库存股			

盈余公积		42,912,878.55	36,677,974.58
一般风险准备			
未分配利润		107,730,835.40	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		980,165,193.78	1,017,791,332.86
少数股东权益		242,468,661.07	136,599,199.63
股东权益合计		1,222,633,854.85	1,154,390,532.49
负债和股东权益合 计		2,518,930,803.75	1,973,642,311.69

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

母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		36,610,915.25	101,277,484.70
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,597,423.17	2,180,826.72
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		388,081,507.71	202,250,522.30
存货		392,402.27	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		427,682,248.40	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		790,032,852.46	764,633,367.72
投资性房地产			
固定资产		19,799,776.92	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		109,859,452.00	114,915,128.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		317,222.76	241,883.02
递延所得税资产		9,771,287.22	3,633,106.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		929,780,591.36	903,356,874.19
资产总计		1,357,462,839.76	1,209,286,915.44
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		42,756.04	93,126.04
预收款项		20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		55,305.72	62,277.50
应交税费		12,808,256.79	4,049,069.02
应付利息		718,767.50	595,732.50
应付股利			
其他应付款		44,979,330.07	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		328,604,416.12	37,745,109.07
非流动负债:			
长期借款		99,000,000.00	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		104,000,000.00	254,000,000.00
负债合计		432,604,416.12	291,745,109.07
股东权益:			
股本		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		536,806,075.63	591,838,498.10
减:库存股			
盈余公积		42,912,878.55	36,677,974.58
未分配利润		59,809,469.46	3,695,333.69

外币报表折算差额			
股东权益合计		924,858,423.64	917,541,806.37
负债和股东权益合计		1,357,462,839.76	1,209,286,915.44

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

合并利润表

2008 年 1—12 月

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		371,190,319.51	387,102,591.48
其中：营业收入		371,190,319.51	387,102,591.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		399,080,835.45	406,195,290.20
其中：营业成本		201,837,850.77	250,722,986.33
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		7,718,560.98	10,101,850.90
销售费用		36,124,409.78	29,158,624.77
管理费用		72,002,011.27	75,974,966.14
财务费用		42,728,719.95	38,895,120.65
资产减值损失		38,669,282.70	1,341,741.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-18,821.47	-124,842.91
投资收益（损失以“－”号填列）		87,088,082.87	73,343,758.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,107,512.16	27,782,967.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,178,745.46	54,126,217.14
加：营业外收入		9,139,808.53	821,383.14
减：营业外支出		1,743,612.42	3,549,545.16
其中：非流动资产处置净损失		872,860.18	2,189,949.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,574,941.57	51,398,055.12

减：所得税费用		21,198,596.16	27,498,902.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,376,345.41	23,899,152.72
归属于母公司所有者的净利润		47,581,546.22	33,550,724.14
少数股东损益		-2,205,200.81	-9,651,571.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.12
（二）稀释每股收益		0.17	0.12

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

母公司利润表
2008 年 1—12 月

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		31,156,478.97	31,156,478.98
减：营业成本		18,572,117.69	16,314,463.77
营业税金及附加		224,326.66	224,326.67
销售费用			
管理费用		15,554,178.14	13,520,786.59
财务费用		2,699,227.95	5,425,559.23
资产减值损失		35,571,521.12	1,093,188.04
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）		105,953,698.84	29,893,179.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,754,835.11	1,944,187.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,488,806.25	24,471,334.05
加：营业外收入		5,246,767.56	750.00
减：营业外支出		79,367.72	74,155.80
其中：非流动资产处置净损失			2,201.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,656,206.09	24,397,928.25
减：所得税费用		7,307,166.35	3,542,697.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,349,039.74	20,855,230.82

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

合并现金流量表
2008 年 1—12 月

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		543,968,674.70	584,135,482.07
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		77,619.95	209,765.42
收到其他与经营活动有关的现金		32,638,149.94	14,718,720.36
经营活动现金流入小计		576,684,444.59	599,063,967.85
购买商品、接受劳务支付的现金		262,755,259.16	340,275,119.02
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		78,755,671.62	58,614,853.39
支付的各项税费		68,833,973.36	48,812,016.88
支付其他与经营活动有关的现金		73,201,624.76	60,791,031.78
经营活动现金流出小计		483,546,528.90	508,493,021.07
经营活动产生的现金流量净额		93,137,915.69	90,570,946.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,315,782.06	71,098,618.21
取得投资收益收到的现金		15,894,865.74	40,059,203.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,426.73	90,765.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,000,000.00	-1,415,189.82
收到其他与投资活动有关的现金		135,231,813.82	314,964,107.67
投资活动现金流入小计		245,674,888.35	424,797,505.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,103,700.81	70,266,864.70
投资支付的现金		51,111,478.65	237,918,718.16
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		71,917,216.34	1,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		92,700,000.00	384,812,866.72
投资活动现金流出小计		431,832,395.80	694,198,449.58
投资活动产生的现金流量净额		-186,157,507.45	-269,400,944.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			118,793,700.00
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		578,000,000.00	514,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		25,071,000.00	65,559,000.00
筹资活动现金流入小计		603,071,000.00	699,152,700.00
偿还债务支付的现金		481,595,732.50	412,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,932,828.86	95,350,918.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,533,619.39	4,858,579.97
支付其他与筹资活动有关的现金		30,604,033.73	56,000,000.00
筹资活动现金流出小计		569,132,595.09	563,750,918.22
筹资活动产生的现金流量净额		33,938,404.91	135,401,781.78
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		-59,081,186.85	-43,428,215.86
加：期初现金及现金等价物余额		287,192,598.48	330,620,814.34
六、期末现金及现金等价物余额		228,111,411.63	287,192,598.48

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

母公司现金流量表

2008 年 1—12 月

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		32,748,473.06	33,354,193.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,144,300.08	8,989,474.42
经营活动现金流入小计		38,892,773.14	42,343,668.35
购买商品、接受劳务支付的现金		15,182,151.40	13,788,128.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,029,135.48	9,258,129.10
支付的各项税费		8,161,988.50	2,580,542.28
支付其他与经营活动		84,721.70	1,250,586.92

有关的现金			
经营活动现金流出小计		34,457,997.08	26,877,386.71
经营活动产生的现金流量净额		4,434,776.06	15,466,281.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,069,269.29	15,223,480.47
取得投资收益收到的现金		32,382,474.44	15,254,886.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,000.00	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		134,249,298.66	240,147,137.42
投资活动现金流入小计		255,822,042.39	270,627,684.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,137,723.00	2,801,586.47
投资支付的现金		25,812,880.00	18,335,775.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,871,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		267,600,000.00	234,461,700.00
投资活动现金流出小计		402,421,603.00	255,599,061.47
投资活动产生的现金流量净额		-146,599,560.61	15,028,622.98
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		330,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,000,000.00	23,000,000.00
筹资活动现金流入小计		368,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		230,595,732.50	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,550,681.00	48,422,330.28
支付其他与筹资活动		32,355,371.40	21,200,000.00

有关的现金			
筹资活动现金流出小计		290,501,784.90	99,622,330.28
筹资活动产生的现金流量净额		77,498,215.10	-66,622,330.28
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		-64,666,569.45	-36,127,425.66
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		36,610,915.25	101,277,484.70

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

合并所有者权益变动表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	629,399,165.13		36,677,974.58		66,384,193.15		136,599,199.63	1,154,390,532.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	285,330,000.00	629,399,165.13		36,677,974.58		66,384,193.15		136,599,199.63	1,154,390,532.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-85,207,685.30		6,234,903.97		41,346,642.25		105,869,461.44	68,243,322.36
（一）净利润						47,581,546.22		-2,205,200.81	45,376,345.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-85,207,685.30						-2,984,788.26	-88,192,473.56
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		-85,207,685.30						-2,984,788.26	-88,192,473.56
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		-85,207,685.30				47,581,546.22		-5,189,989.07	-42,816,128.15

(三) 所有者投入和减少资本							118,593,069.90	118,593,069.90
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							118,593,069.90	118,593,069.90
(四) 利润分配			6,234,903.97		-6,234,903.97		-7,533,619.39	-7,533,619.39
1. 提取盈余公积			6,234,903.97		-6,234,903.97			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,533,619.39	-7,533,619.39
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	544,191,479.83	42,912,878.55		107,730,835.40		242,468,661.07	1,222,633,854.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	547,870,478.07		34,592,451.50		63,451,992.09		324,893,276.12	1,256,138,197.78
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	285,330,000.00	547,870,478.07		34,592,451.50		63,451,992.09		324,893,276.12	1,256,138,197.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		81,528,687.06		2,085,523.08		2,932,201.06		-188,294,076.49	-101,747,665.29
(一) 净利润						33,550,724.14		-9,651,571.42	23,899,152.72
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		81,528,687.06						-173,783,925.10	-92,255,238.04
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		81,528,687.06						3,145,248.00	84,673,935.06
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他								-176,929,173.10	-176,929,173.10
上述(一)和(二)小计		81,528,687.06				33,550,724.14		-183,435,496.52	-68,356,085.32
(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			2,085,523.08		-30,618,523.08		-4,858,579.97	-33,391,579.97
1. 提取盈余公积			2,085,523.08		-2,085,523.08			
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							-4,858,579.97	-4,858,579.97
(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		66,384,193.15		136,599,199.63	1,154,390,532.49

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

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本金额					
	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						
其他						
二、本年年初余额	285,330,000.00	591,838,498.10		36,677,974.58	3,695,333.69	917,541,806.37

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-55,032,422.47		6,234,903.97	56,114,135.77	7,316,617.27
（一）净利润					62,349,039.74	62,349,039.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-53,398,363.16				-53,398,363.16
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		-53,398,363.16				-53,398,363.16
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		-53,398,363.16			62,349,039.74	8,950,676.58
（三）所有者投入和减少资本		-1,634,059.31				-1,634,059.31
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		-1,634,059.31				-1,634,059.31
（四）利润分配				6,234,903.97	-6,234,903.97	
1. 提取盈余公积				6,234,903.97	-6,234,903.97	
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	536,806,075.63		42,912,878.55	59,809,469.46	924,858,423.64

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额					
	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	546,831,563.96		34,592,451.50	13,458,625.95	880,212,641.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						

其他						
二、本年年初余额	285,330,000.00	546,831,563.96		34,592,451.50	13,458,625.95	880,212,641.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		45,006,934.14		2,085,523.08	-9,763,292.26	37,329,164.96
（一）净利润					20,855,230.82	20,855,230.82
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		45,006,934.14				45,006,934.14
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		45,006,934.14				45,006,934.14
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		45,006,934.14			20,855,230.82	65,862,164.96
（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				2,085,523.08	-30,618,523.08	-28,533,000.00
1. 提取盈余公积				2,085,523.08	-2,085,523.08	
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	591,838,498.10		36,677,974.58	3,695,333.69	917,541,806.37

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) 财务报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。

钱江水利开发股份有限公司

董事长：何中辉

2009 年 4 月 25 日

审 计 报 告

浙天会审（2009）1978 号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是钱江水利公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，钱江水利公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了钱江水利公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司 中国注册会计师：朱大为

中国·杭州 中国注册会计师：沈晓霞

报告日期：2009 年 4 月 22 日

钱江水利开发股份有限公司

财务报表附注

2008 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：9,715.60 万股为有限售条件股份；18,817.40 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

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载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、无形资产等，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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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；初始取得或源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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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（包括应收账款和其他应收款），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（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：因公司销售自来水满 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 3 个月以内（含 3 个月，以下类推）的此类应收账款，不计提坏账准备，其余账龄 1 年以内的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 30%计提；账龄 4-5 年，按其余额的 50%计提；账龄 5 年以上的，按

其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出材料、设备采用加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

（4）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。

（5）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。

（6）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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. 对被投资单位能够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；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十五)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. 对采用成本模式进行后续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. 以成本模式进行后续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)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)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)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)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、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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(不含长期股权投资)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，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。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) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(十八) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十九) 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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公司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. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

5. 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，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，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，确认销售收入的实现。

(二十) 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 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。

(二十二) 重要会计估计变更说明

本公司原按应收款项余额的 6%计提坏账准备，根据公司 2007 年度股东大会决议，本期改用本财务报表附注三(八)所述方法计提坏账准备。此项会计估计变更采用未来适用法，对 2008 年度损益的影响为减少利润总额 32,587,580.88 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(以下简称舟山昌通公司)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(以下简称嘉楠房产公司)和浙江育青科教发展有限公司(以下简称育青科教公司)按应缴流转税税额的 5%计缴，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(以下简称钱江置业公司)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 25%的税率计缴。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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
丽水市供排水有限责任公司	丽水	14841293-3	服务业	12,000 万	自来水生产、供应、给排水管道安装等

(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 (%)	商誉(负商 誉)的金额
丽水市供排水有限责任公司[注 1]	8,400 万	8,400 万	70.00	70.00	-208.17

[注 1]: 丽水市供排水有限责任公司以下简称丽水供排水公司。

2. 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
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
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

(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]	8,160 万	8,160 万	51.00	51.00[注 2]
浙江钱江水利供水有限公司[注 1]	3,000 万	3,000 万	75.00	75.00
舟山市自来水有限公司[注 1]	21,100 万	21,100 万	86.12	86.12

[注 1]: 浙江钱江水利置业投资有限公司、浙江钱江水利供水有限公司、舟山市自来水有限公司以下分别简称水利置业公司、钱江供水公司和舟山自来水公司。

[注 2]：根据 2008 年 4 月 30 日公司与舟山自来水公司签订的《股权转让协议》，舟山自来水公司将持有的水利置业公司 5%的股权作价 1,245 万元转让给本公司，截至 2008 年 12 月 31 日，上述股权转让款已支付。

根据 2008 年 5 月 20 日公司与钱塘房产集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司将持有的水利置业公司 49%的股权作价 12,936 万元转让给钱塘房产集团有限公司。上述股权转让款情况详见本财务报表附注十四(三)5(5)之说明。水利置业公司已于 2008 年 7 月 30 日办妥工商变更，并取得注册号为 330000000014710 的《企业法人营业执照》。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1) 根据本公司与丽水市人民政府 2008 年 7 月 2 日签订的《丽水市水务项目投资合作协议》，并经公司董事会三届十一次会议决议通过，公司以协议价计 9,442.10 万元受让整合后的丽水供排水公司 70%的股权，股权转让基准日为 2008 年 6 月 30 日。本公司已于 2008 年 4 月 30 日支付股权转让款 8,500 万，其余 942.10 万元于 2008 年 8 月 1 日支付，并办妥相应的工商变更登记，于 2008 年 6 月 30 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2008 年 7 月起，将其纳入合并财务报表范围。丽水供排水公司相关财务数据如下：

项 目	2008 年 6 月 30 日	
	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	335,285,778.99	335,285,778.99
各项可辨认负债	194,510,276.12	194,510,276.12
可辨认净资产	140,775,502.87	140,775,502.87

项 目	2008 年 7—12 月
收入	33,711,492.61
净利润	6,224,267.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,431,092.18
现金及现金等价物净增加额	-26,883,930.12

2) 根据水利置业公司的子公司浙江锦天房地产开发有限公司(以下简称锦天房产公司)和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》，锦天房产公司以 6,000 万元的价格受让浙江省丝绸集团有限公司持有的杭州锦湖渡假村有限公司(以下简称

锦湖渡假公司) 100%股权, 并于 2008 年 5 月 5 日办妥工商变更登记手续, 股权转让基准日为 2008 年 4 月 30 日。锦天房产公司已于 2008 年 4 月 10 日支付股权转让款 3,000 万元, 于 2008 年 5 月 7 日支付其余股权转让款 3,000 万元, 并办理了相应的财产权交接手续。于 2008 年 4 月 30 日起拥有该公司的实质控制权, 故将该日确定为购买日, 自 2008 年 5 月起, 将其纳入合并财务报表范围。锦湖渡假公司公司相关财务数据如下:

项 目	2008 年 4 月 30 日	
	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	29,808,758.48	63,805,361.06
各项可辨认负债	3,805,361.06	3,805,361.06
可辨认净资产	26,003,397.42	60,000,000.00

项 目	2008 年 5—12 月
收入	3,423,941.30
净利润	-1,075,909.24
经营活动产生的现金流量净额	1,461,657.36
现金及现金等价物净增加额	1,295,861.36

(2) 以其他方式增加子公司的情况说明

1) 本期舟山自来水公司出资设立舟山市岱山自来水有限公司(以下简称岱山自来水公司), 于 2008 年 12 月 25 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 330921000008641 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,500 万元, 舟山自来水公司出资 2,500 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日, 岱山自来水公司的净资产为 2,500 万元, 成立日至期末实现的净利润为 0 元。

2) 本期钱江供水公司出资设立安吉钱江水利供水有限公司(以下简称安吉供水公司), 于 2008 年 3 月 6 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 330523000008133 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元, 公司出资 500 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日, 安吉供水公司的净资产为 4,876,884.92 元, 成立日至期末实现的净利润为 -123,115.08 元。

(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
浙江钱江水利置业投资有限公司	69,310,100.58		
舟山市自来水有限公司	39,533,704.81		
浙江钱江水利供水有限公司	10,878,096.69		
丽水市供排水有限责任公司	43,225,581.01		

六、利润分配

根据2009年4月22日公司董事会四届四次会议通过的2008年度利润分配预案,按2008年度实现净利润提取10%的法定盈余公积,每10股派发现金股利2.00元(含税)。

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 229,913,011.63

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	197,696.73	390,537.08
银行存款	227,759,905.52	286,598,980.81
其他货币资金	1,955,409.38	203,080.59
合计	<u>229,913,011.63</u>	<u>287,192,598.48</u>

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金中有1,801,600.00元系按揭贷款保证金。

2. 交易性金融资产 期末数 38,005.00

(1) 明细情况

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	38,005.00	1,059,021.47
合计	<u>38,005.00</u>	<u>1,059,021.47</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

交易性金融资产期末数较期初数下降 96.41%，主要系期初的基金投资赎回所致。

3. 应收账款

期末数 15,788,017.60

(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	8,232,423.17	43.42	2,045,000.00	6,187,423.17	11,945,028.43	49.55	716,701.71	11,228,326.72
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	802,591.63	4.23	652,823.03	149,768.60	587,615.56	2.44	587,615.56	
其他不重大	9,924,464.34	52.35	473,638.51	9,450,825.83	11,571,063.94	48.01	694,263.84	10,876,800.10
合 计	<u>18,959,479.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,171,461.54</u>	<u>15,788,017.60</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
1 年以内[注 1]	16,884,473.08	89.06	2,378,397.60	14,506,075.48	21,854,040.57	90.67	1,311,242.44	20,542,798.13
1-2 年	1,142,419.78	6.03	114,241.98	1,028,177.80	106,980.30	0.44	6,418.82	100,561.48
2-3 年	129,994.65	0.68	25,998.93	103,995.72	1,555,071.50	6.45	93,304.29	1,461,767.21
3-4 年	212,956.57	1.12	63,886.97	149,069.60				
4-5 年[注 2]	1,398.00	0.01	699.00	699.00	587,615.56	2.44	587,615.56	
5 年以上[注 2]	588,237.06	3.10	588,237.06					
合 计	<u>18,959,479.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,171,461.54</u>	<u>15,788,017.60</u>	<u>24,103,707.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,998,581.11</u>	<u>22,105,126.82</u>

[注 1]：其中三个月之内自来水销售款 7,506,521.14 元不计提坏账准备；子公司锦湖渡假公司应收浙江省丝绸集团有限公司 2,010,000.00 元，经单独进行减值测试，无法收回，对其全额计提坏账准备。

[注 2]：期末 4—5 年及 5 年以上账龄中包含本期新增合并范围而增加的丽水供排水公司应收款项。

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,882,708.61 元，占应收账款账面余额的 57.40%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	10,295,093.05
5年以上	587,615.56
小计	<u>10,882,708.61</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

4. 预付款项 期末数 19,043,321.78

(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	18,412,653.78	96.69		18,412,653.78	2,758,055.24	62.82		2,758,055.24
1-2年	613,068.00	3.22		613,068.00	1,232,600.00	28.07		1,232,600.00
2-3年	17,600.00	0.09		17,600.00	400,000.00	9.11		400,000.00
合计	<u>19,043,321.78</u>	<u>100.00</u>		<u>19,043,321.78</u>	<u>4,390,655.24</u>	<u>100.00</u>		<u>4,390,655.24</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江环茂自控科技有限公司	350,000.00	设备采购预付款，设备尚在调试中
青岛三利中德美设备有限公司	206,280.00	设备采购预付款，设备尚在调试中
小计	<u>556,280.00</u>	

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
库尔勒商业银行股份有限公司	15,000,000.00	股权转让款
小计	<u>15,000,000.00</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

预付款项期末余额较期初增加 3.34 倍，主要系本期子公司钱江硅谷控股有限责任公司（以下简称钱江硅谷公司）预付库尔勒商业银行股份有限公司 10%股权转让款，详见本财务报表附注十四(三)5(3)之说明。

5. 应收利息

期末数 0.00

(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				30,208.00		30,208.00
合 计				<u>30,208.00</u>		<u>30,208.00</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

应收利息期末无余额,系上年末计提应收钱江硅谷公司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(以下简称宣教发展公司)贷款期末 11 天利息,而本期末最后 11 天利息已收到。

6. 其他应收款

期末数 211,152,879.37

(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	138,336,135.12	53.30	21,265,456.43	117,070,678.69	89,838,649.82	2.35	5,390,318.98	84,448,330.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	34,511,011.86	13.30	14,772,920.65	19,738,091.21	2,372,382.67	1.65	2,372,382.67	
其他不重大	86,677,499.25	33.40	12,333,389.78	74,344,109.47	51,877,715.68	6.00	3,112,662.94	48,765,052.72
合 计	<u>259,524,646.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,371,766.86</u>	<u>211,152,879.37</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	128,846,368.83	49.65	6,442,318.44	122,404,050.39	11,781,614.94	8.17	706,896.89	11,074,718.05
1-2 年	7,925,297.42	3.05	792,529.74	7,132,767.68	65,903,781.20	45.74	3,954,226.87	61,949,554.33
2-3 年	64,723,782.13	24.94	13,248,756.43	51,475,025.70	41,347,820.81	28.70	2,480,869.25	38,866,951.56
3-4 年	32,040,497.20	12.35	9,612,149.16	22,428,348.04	15,521,905.61	10.77	1,344,914.34	14,176,991.27
4-5 年[注]	15,425,375.14	5.94	7,712,687.58	7,712,687.56	9,533,625.59	6.62	2,388,457.24	7,145,168.35
5 年以上 [注]	10,563,325.51	4.07	10,563,325.51					
合 计	<u>259,524,646.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,371,766.86</u>	<u>211,152,879.37</u>	<u>144,088,748.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,875,364.59</u>	<u>133,213,383.56</u>

[注]: 期末 4—5 年及 5 年以上账龄中包含本期新增合并范围而增加的丽水供排水公司

应收款项。

(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	股权转让款
浙江省松阳县谢村源流域水库管理处	37,553,635.12	往来款
安徽金辉置业有限公司	36,422,500.00	往来款
小 计	<u>138,336,135.12</u>	

[注]：安徽金辉置业有限公司以下简称金辉置业公司。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 176,430,638.36 元，占其他应收款账面余额的 67.98%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	100,782,500.00
2-3 年	40,738,894.21
3-4 年	20,151,210.93
4-5 年	7,933,189.32
5 年以上	6,824,843.90
小 计	<u>176,430,638.36</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 2.32%。

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

其他应收款账面余额期末数较期初数增长 80.11%，主要系本期公司将其持有的水利置业公司 49%股权作价 12,936 万元转让给钱塘房产集团有限公司，截至 2008 年 12 月 31 日，尚有 6,436 万元股权转让款未收回。

(8) 其他说明

公司应收新昌县天玉兔业发展有限公司（以下简称天玉兔业公司）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公司应收北京日川环境技术有限公司 380,000.00 元，账龄 2-3 年，经单独进行减值测试，无法收回，对其全额计提坏账准备。

7. 存货

期末数 564,387,997.13

(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	14,486,922.54		14,486,922.54	13,409,881.46		13,409,881.46
开发成本	221,709,398.00		221,709,398.00	247,775,253.61		247,775,253.61
库存商品	2,321,947.90		2,321,947.90	1,411,114.14		1,411,114.14
开发产品	187,389,755.69		187,389,755.69	63,187,308.68		63,187,308.68
低值易耗品	186,600.58		186,600.58	24,429.58		24,429.58
工程施工	104,763,674.20		104,763,674.20	57,036,013.62		57,036,013.62
出租开发产品	33,529,698.22		33,529,698.22	36,557,950.25		36,557,950.25
合 计	<u>564,387,997.13</u>		<u>564,387,997.13</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]	143,537,344.11	91,929,279.90
中国北方五金商贸城西区空地	[注 3]		[注 3]	40,509,509.71	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	已竣工			1,346,222.01
天台县西3、1号地块	[注 3]		[注 3]	2,625,414.05	2,596,517.25
二期阳光华庭	2006年11月	已竣工			76,312,179.93
三期阳光华庭	2008年11月	2010年	1.5亿	35,037,130.13	31,381,619.00
小 计				<u>221,709,398.00</u>	<u>247,775,253.61</u>

[注 1]：该项目由青山湖太阳湾、青山湖林山石和高阳地块组成。其中，青山湖太阳湾的土地使用证上的土地使用者名称仍为锦天房产公司前身杭州锦天房地产开发有限公司，尚未办理更名手续；青山湖林山石地块和高阳地块已签订正式的土地使用权出让合同，土地使用权证尚在办理中。

[注 2]：该项目尚在建设初期，开发成本主要系支付的土地出让金、拆迁补偿金、前期工程费及相应的工程开支借款利息等。

[注 3]：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。

(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08月	53,866,046.45		14,883,870.59	38,982,175.86
中国北方五金商贸城汽修汽配市场	2008年06月		8,643,682.80	3,547,758.04	5,095,924.76
锦天城市花园	2005年12月	3,680,130.71		127,495.94	3,552,634.77
阳光华庭一期	2006年10月	5,641,131.52	581,362.57	2,574,920.58	3,647,573.51
阳光华庭二期	2008年12月		139,082,477.65	2,971,030.86	136,111,446.79
小计		<u>63,187,308.68</u>	<u>148,307,523.02</u>	<u>24,105,076.01</u>	<u>187,389,755.69</u>

(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	2,292,130.42	9,071,229.39	22,929,912.74
中国北方五金商贸城西区	6,848,938.54	2,117,109.49	826,511.72	8,139,536.31
中国北方五金商贸城汽修汽配市场		2,488,669.69	28,420.52	2,460,249.17
小计	<u>36,557,950.25</u>	<u>6,897,909.60</u>	<u>9,926,161.63</u>	<u>33,529,698.22</u>

(5) 期末存货中已有 39,085,219.00 元用于抵押担保，详见本财务报表附注十

(三)3(1)5)及十一(一)1(2)之说明。

(6) 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。

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

存货期末数较期初数增长 34.57%，主要系房地产项目投入增加所致。

8. 一年内到期的非流动资产 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	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	24,000,000.00		24,000,000.00			
合计	<u>24,000,000.00</u>		<u>24,000,000.00</u>			

(2) 一年内到期的非流动资产——长期应收款

项目	期末数	期初数
委托贷款	24,000,000.00	
小计	<u>24,000,000.00</u>	

(3) 期末，未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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

一年内到期的非流动资产期初无余额, 主要系本期长期应收款将于 1 年内到期所致。

9. 长期应收款 期末数 0.00

(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
委托贷款				24,000,000.00		24,000,000.00
合 计				<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) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

长期应收款期末无余额, 主要系期初长期应收款 2009 年到期, 已转入一年内到期的非流动资产列示所致。

10. 长期股权投资 期末数 268,025,348.56

(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	135,667,649.00		135,667,649.00	205,652,610.40		205,652,610.40
其他股权投资	132,357,699.56		132,357,699.56	125,537,699.56		125,537,699.56
合 计	<u>268,025,348.56</u>		<u>268,025,348.56</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) 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% [注 2]	长期	11,202,237.09	-2,808,504.23		8,393,732.86
宣教发展公司	30.00%	长期	2,977,591.07	-2,977,591.07		
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司 [注 1]	28.00%	长期	14,140,000.00	66,569.40	1,900,449.60	16,107,019.00
浙江天堂硅谷创业集团有限公司 [注 1]	27.90%	20 年	52,647,890.89	34,631,534.44	23,887,471.81	111,166,897.14
小 计			<u>80,967,719.05</u>	<u>28,912,008.54</u>	<u>25,787,921.41</u>	<u>135,667,649.00</u>

[注 1]: 浙江松阳安民水电站有限公司、浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司和浙江天

堂硅谷创业集团有限公司以下简称松阳安民公司、阳光创投公司和天堂硅谷公司。

[注 2]：根据水利置业公司 2007 年 12 月 17 日二届七次董事会决议，同意将松阳安民公司 27%的股权和临安青山殿水电开发有限公司 6.5%的股权转让给浙江省水利水电投资集团有限公司。截至 2008 年 12 月 31 日，水利置业公司已收到股权转让款 940 万元，但股权转让事项尚待松阳安民公司和临安青山殿水电开发有限公司股东会决议通过。

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
松阳安民公司	11,202,237.09	9,459,022.77		-1,065,289.91			8,393,732.86
宣教发展公司	2,977,591.07	1,285,245.22		-1,285,245.22			
阳光创投公司	14,140,000.00	51,097,917.22		-196,787.82		-34,794,110.40	16,107,019.00
天堂硅谷公司	52,647,890.89	143,810,425.19		20,754,835.11		-53,398,363.16	111,166,897.14
小计	<u>80,967,719.05</u>	<u>205,652,610.40</u>		<u>18,207,512.16</u>		<u>-88,192,473.56</u>	<u>135,667,649.00</u>

(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	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
天玉兔业公司[注 2]	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	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
舟山特尼尔管业有限公司	10.00%	11 年	500,000.00	500,000.00			500,000.00
浙江珊溪经济发展有限责任公司	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[注 1]	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	
金辉置业公司	12.00%	[注 3]	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00
浙江天堂硅谷恒裕创	1.00%	长期	1,010,000.00		1,010,000.00		1,010,000.00

业投资有限公司

小 计 132,712,999.56 125,537,699.56 7,010,000.00 190,000.00 132,357,699.56

[注 1]: 浙江钱江科技发展有限责任公司、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、杭州大禹水利工程咨询有限公司、杭州永泽物资经营有限公司以下分别简称钱江科技公司、珊溪水电公司、兰溪山泉公司、大禹水利公司、永泽物资公司。

[注 2]: 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天玉兔业公司，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，因本公司系受托投资，不享有天玉兔业公司的经营收益权，故未将其纳入合并财务报表范围。天玉兔业公司本期无生产经营。

[注 3]: 根据 2008 年 7 月 11 日水利置业公司与安徽钱塘投资集团有限公司签订的《关于安徽金辉置业有限公司股权转让协议书》，水利置业公司以 600 万元受让安徽钱塘投资集团有限公司持有的金辉置业有限公司 12% 的股权。上述收购事项经水利置业公司 2008 年 7 月 11 日临时董事会决议通过，并于 2008 年 7 月 21 日办妥工商变更登记。根据双方的《股权转让补充协议》约定，水利置业公司同意安徽钱塘投资集团有限公司在签订协议后的一年内在其资金允许的条件下回购该部分股权。回购价格为转让款加溢价，溢价按转让款 15% 的年利率计算。

(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。

11. 投资性房地产 期末数 13,969,010.35

(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	2,350,674.79		15,889,858.09
小 计	<u>13,539,183.30</u>	<u>2,350,674.79</u>		<u>15,889,858.09</u>

累计折旧和累计摊销

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	540,926.36		1,920,847.74
小 计	<u>1,379,921.38</u>	<u>540,926.36</u>		<u>1,920,847.74</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	12,159,261.92	13,969,010.35
合 计	<u>12,159,261.92</u>	<u>13,969,010.35</u>

(2) 期末已有原价为 4,518,530.04 元的投资性房地产用于抵押担保。

(3) 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。

12. 固定资产

期末数 793,532,046.28

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	221,149,773.86	319,659,140.91	142,122.67	540,666,792.10
通用设备	69,988,225.30	63,873,797.83	196,525.03	133,665,498.10
专用设备	255,653,876.69	32,320,281.25	962,633.36	287,011,524.58
运输工具	29,060,609.39	15,500,746.12	1,408,133.30	43,153,222.21
其他设备	3,297,516.10	183,809.00		3,481,325.10
小 计	<u>579,150,001.34</u>	<u>431,537,775.11</u>	<u>2,709,414.36</u>	<u>1,007,978,362.09</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
房屋及建筑物	25,121,169.72	61,452,695.82	19,958.96	86,553,906.58
通用设备	17,413,363.22	20,770,822.62	92,136.97	38,092,048.87
专用设备	55,493,953.71	15,897,031.32	333,538.17	71,057,446.86
运输工具	11,431,894.50	6,307,253.72	1,274,508.19	16,464,640.03
其他设备	1,868,510.43	409,763.04		2,278,273.47
小 计	<u>111,328,891.58</u>	<u>104,837,566.52</u>	<u>1,720,142.29</u>	<u>214,446,315.81</u>

[注]：本期增加中包括本公司购买的子公司丽水供排水公司和锦湖渡假公司购买日转入的累计折旧 67,074,677.82 元。

账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	196,028,604.14	454,112,885.52
通用设备	52,574,862.08	95,573,449.23
专用设备	200,159,922.98	215,954,077.72
运输工具	17,628,714.89	26,688,582.18
其他设备	1,429,005.67	1,203,051.63
合计	<u>467,821,109.76</u>	<u>793,532,046.28</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 46,055,599.46 元。

(3) 期末无固定资产用于担保。

(4) 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。

(5) 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 171,738,952.09 元的房屋及建筑物和 1,051,223.33 元的运输工具未办妥产权证。

(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

固定资产原值期末数较期初数增长 74.04%，主要系本期丽水供排水公司和锦湖渡假公司纳入合并报表范围所致。

13. 在建工程

期末数 112,829,671.76

(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
舟山管网工程	69,654,255.16		69,654,255.16	22,323,792.61		22,323,792.61
永康管网工程	14,540,252.07		14,540,252.07			
舟山水厂建设工程	12,598,574.51		12,598,574.51	31,945,722.64		31,945,722.64
永康水厂建设工程	7,972,014.80		7,972,014.80			
舟山综合办公楼改建工程	3,093,325.22		3,093,325.22	1,074,424.18		1,074,424.18
丽水水厂建设工程	1,399,184.90		1,399,184.90			

永康盖板车间工程	1,043,885.50	1,043,885.50		
零星工程	2,528,179.60	2,528,179.60	2,272,042.60	2,272,042.60
合计	<u>112,829,671.76</u>	<u>112,829,671.76</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	本期其他减少数	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
舟山管网工程	22,323,792.61	59,194,981.55	5,057,659.84	6,806,859.16	69,654,255.16	自筹		
永康管网工程		14,540,252.07			14,540,252.07	自筹		
舟山水厂建设工程	31,945,722.64	25,341,797.90	39,825,638.62	4,863,307.41	12,598,574.51	自筹		
永康水厂建设工程		7,972,014.80			7,972,014.80	自筹		
舟山综合办公楼改建工程	1,074,424.18	2,018,901.04			3,093,325.22	自筹		
丽水水厂建设工程		1,399,184.90			1,399,184.90	自筹		
永康盖板车间工程		1,043,885.50			1,043,885.50	自筹		
零星工程	2,272,042.60	1,637,559.00	1,172,301.00	209,121.00	2,528,179.60	自筹		
总计	<u>57,615,982.03</u>	<u>113,148,576.76</u>	<u>46,055,599.46</u>	<u>11,879,287.57</u>	<u>112,829,671.76</u>			

(3) 借款费用资本化金额

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	资本化率
临城水厂建设工程		928,998.36	928,998.36			7.47%
小计		<u>928,998.36</u>	<u>928,998.36</u>			

(4) 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。

(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

在建工程期末数较期初数增长 95.83%，主要系舟山自来水公司、永康市钱江水务有限公司（以下简称永康供水公司）及丽水供排水公司等子公司的水网建设项目增加所致。

14. 工程物资

期末数 3,967,533.19

(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
专用材料	3,967,533.19		3,967,533.19			
合计	<u>3,967,533.19</u>		<u>3,967,533.19</u>			

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，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

工程物资期末数较期初数增加 3,967,533.19 元，系本期子公司永康供水公司为农村饮用水管网工程购置的管网材料增加所致。

15. 无形资产

期末数 227,639,314.66

(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	53,868,477.42	2,298,437.57	128,260,727.21
软件	1,156,760.72	296,782.00		1,453,542.72
小 计	<u>229,347,448.08</u>	<u>54,165,259.42</u>	<u>2,298,437.57</u>	<u>281,214,269.93</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
赤山埠水厂特许经营权	36,611,360.00	5,050,000.00		41,661,360.00
土地使用权	6,549,781.55	4,724,283.49	52,237.22	11,221,827.82
软件	450,366.15	241,401.30		691,767.45
小 计	<u>43,611,507.70</u>	<u>10,015,684.79</u>	<u>52,237.22</u>	<u>53,574,955.27</u>

[注]：本期增加中包括本公司购买的子公司丽水供排水公司和锦湖渡假公司购买日转入的累计摊销 622,251.73 元。

账面价值

种 类	期初数	期末数
赤山埠水厂特许经营权	114,888,640.00	109,838,640.00
土地使用权	70,140,905.81	117,038,899.39
软件	706,394.57	761,775.27
小 计	<u>185,735,940.38</u>	<u>227,639,314.66</u>

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末无形资产中有原价为 92,229,990.39 元的土地使用权尚未办妥权属证明。

(4) 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。

16. 长期待摊费用 期末数 2,853,596.50

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
装修费	2,036,929.84	1,756,053.01
房租费	816,666.66	
合 计	<u>2,853,596.50</u>	<u>1,756,053.01</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

长期待摊费用期末数较期初数增长 62.50%，系本期水利置业公司尚未摊销的房租所致。

17. 递延所得税资产 期末数 11,766,797.67

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
各项资产计提的减值损失	7,020,851.32	1,689,074.93
预售房产预缴所得税	3,878,992.45	1,428,820.63
无形资产	187,000.00	224,000.00
未实现内部利润	677,503.90	
交易性金融资产公允价值变动	2,450.00	
合 计	<u>11,766,797.67</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	28,083,405.28
预售房产预缴所得税	15,515,969.82
无形资产	748,000.00
未实现内部利润	2,710,015.55
交易性金融资产公允价值变动	9,800.00
小 计	<u>47,067,190.65</u>

(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

递延所得税资产期末数较期初数增加 2.52 倍，主要系本期坏账准备计提比例变更，计提

的坏账准备增加所致。

18. 其他非流动资产	期末数 20,024,252.27	
项 目	期末数	期初数
对钱江置业公司投资的原股权投资差额	2,986,707.87	3,367,989.72
对锦天房产公司投资的原股权投资差额	4,699,854.97	5,348,110.83
对嘉楠房产公司投资的原股权投资差额	12,337,689.43	13,912,713.61
合 计	<u>20,024,252.27</u>	<u>22,628,814.16</u>

19. 短期借款 期末数 428,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	408,000,000.00	120,000,000.00
合 计	<u>428,000,000.00</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 1.85 倍，主要系公司收购股权、水务资产及房产项目开发资金需求较大所致。

20. 应付账款 期末数 49,819,177.85

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(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

应付账款期末数较期初数增长 93.08%，主要系子公司嘉楠房产公司阳光华庭二期项目竣工决算，未支付的工程尾款增加所致。

21. 预收款项 期末数 317,487,101.60

(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	9,400,000.00
小计	<u>9,400,000.00</u>	<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公司。

(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	154,359,918.16	56,741,535.00	2008.12	94.12
阳光华庭三期	764,350.00		2009.12	
小计	<u>155,124,268.16</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及期后结转情况的说明

期末账龄1年以上的预收款项包括子公司舟山昌通公司预收的工程款12,350,821.00元，因工程未结束尚未结算。

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

预收账款期末数较期初数增长76.69%，主要系本期阳光华庭项目二期预售增加预收款所致。

22. 应付职工薪酬 期末数 5,268,012.69

(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	59,444,353.04	57,920,516.83	3,160,683.01
职工福利		6,070,308.38	4,824,658.11	1,245,650.27
社会保险费	68,799.72	9,638,591.53	9,579,158.57	128,232.68
住房公积金	60,878.95	3,821,191.66	3,833,237.65	48,832.96
工会经费	319,895.39	956,403.80	873,278.83	403,020.36
职工教育经费	1,094,304.76	858,130.53	1,670,841.88	281,593.41
非货币性福利		239,483.80	239,483.80	
因解除劳动关系给予的补偿		164,220.00	164,220.00	
合计	<u>3,180,725.62</u>	<u>81,192,682.74</u>	<u>79,105,395.67</u>	<u>5,268,012.69</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长65.62%，主要系丽水供排水公司本期纳入公司合并

财务报表范围所致。

23. 应交税费 期末数 16,359,181.32

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	1,644,099.70	1,118,541.09
营业税	-3,468,337.21	1,704,499.08
土地增值税	-1,305,511.07	-85,558.09
城市维护建设税	-8,538.22	178,605.40
企业所得税	16,305,424.11	18,914,775.87
代扣代缴个人所得税	262,445.72	135,432.27
房产税	762.37	451,384.86
土地使用税	1,035,967.02	75,080.70
车船使用税		7,542.50
印花税	60,242.77	
教育费附加	-12,901.79	111,006.02
地方教育附加	-59,496.53	20,095.21
水利建设专项资金	1,024.45	114,374.73
契税	1,904,000.00	1,904,000.00
合 计	<u>16,359,181.32</u>	<u>24,649,779.64</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

应交税费期末数较期初数下降 33.63%，主要系本期子公司嘉楠房产公司按预收房款预缴营业税及相关附加税费所致。

24. 应付利息 期末数 1,963,561.91

项 目	期末数	期初数
短期借款	947,530.00	236,641.67
长期借款	319,006.92	666,865.83
国债转贷资金	697,024.99	
合 计	<u>1,963,561.91</u>	<u>903,507.50</u>

25. 其他应付款 期末数 141,005,104.44

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,721,383.58	5,294,844.68
拆借款	70,348,672.83	51,465,828.24
应付暂收款	12,089,801.35	5,427,897.71
其他	50,845,246.68	34,008,933.34
合 计	<u>141,005,104.44</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	21,384,541.00	拆借款及利息、资产受让款、房租等
舟山市水务集团有限公司	15,004,757.80	拆借款及代垫款等
小 计	<u>36,389,298.80</u>	

(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

账龄超过 1 年的大额其他应付款中包含舟山市水务集团有限公司 15,000,000.00 元借款，详见本财务报表附注十四(三)2(1)之说明。

(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长 46.58%，主要系本期应付收购水厂的资产受让款增加所致。

26. 一年内到期的非流动负债 期末数 37,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	37,000,000.00	18,000,000.00
合 计	<u>37,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

贷款单位	借款条件	期末数
中国农业银行丽水市分行	保证借款	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司桐庐支行	抵押借款	27,000,000.00
小 计		<u>37,000,000.00</u>

(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

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 1.06 倍，主要系 2009 年度到期的长期借款增加所致。

27. 其他流动负债 期末数 20,865,700.00

(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	5,518,000.00	5,518,000.00
合 计	<u>20,865,700.00</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
小 计	<u>5,518,000.00</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。

28. 长期借款 期末数 144,000,000.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
国家开发银行	质押借款	99,000,000.00	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
中国农业银行丽水市分行	保证借款	45,000,000.00	
合 计		<u>144,000,000.00</u>	<u>279,000,000.00</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

长期借款期末数较期初数下降 48.39%，主要系公司本期归还国家开发银行的长期借款 1.5 亿元所致。

29. 长期应付款 期末数 82,090,909.09

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期限
国债转贷资金	77,090,909.09	9,000,000.00	长期
其他	5,000,000.00	5,000,000.00	长期
合 计	<u>82,090,909.09</u>	<u>14,000,000.00</u>	

(2) 其他说明

1) 国债转贷资金中，9,000,000.00 元系舟山自来水公司取得的国债转贷资金；68,090,909.09 元系丽水供排水公司收到的由浙江省财政厅转贷的地方国债资金。

2) 其他 5,000,000.00 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。

(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

长期应付款期末数较期初数增加 4.86 倍，主要系丽水供排水公司本期纳入合并财务报表范围所致。

30. 其他非流动负债 期末数 52,438,200.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	52,438,200.00	6,970,000.00
合 计	<u>52,438,200.00</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，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 300 万元，舟山自来水公司将收到的舟山市城建委员会对该工程项目的补助作为与资产相关的政府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)。由于该工程项目已于 2007 年 9 月竣工决算，截至 2008 年 12 月 31 日，累计摊销 15 万元，其中本期摊销 12 万元。

2) 根据 2006 年 12 月 31 日舟山自来水公司和定海区水利局及舟山市水务局签订的《供水工程协议》，由舟山自来水公司负责舟山本岛北部供水管道联网工程的实施，定海区水利局同意补助 1,000 万元，舟山市水务局同意补助 500 万元，截至 2008 年 12 月 31 日，补助款 1,500 万元均已收到，舟山自来水公司将其作为与资产相关的政府补助转入递延收益反映。该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

3) 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》的文件规定，永康供水公司 2007 年度收到第一批农村饮用水安全工程补助资金 170 万元；根据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，永康供水公司 2007 年度收到第二批农村饮用水安全工程补助资金 230 万元；根据永康市水务局和永康市财政局永水务〔2008〕73 号《关于拨付 2008 年度农村饮用水工程建设第一批补助资金的通知》的文件规定，永康供水公司本期收到第一批农村饮用水安全工程补助资金 500 万元；根据永康市水务局和永康市财政局永水务〔2008〕106 号《关于拨付 2008 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，永康供水公司本期收到第二批农村饮用水安全工程补助资金 100 万元；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 2008 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，永康供水公司本期收到第三批农村饮用水安全工程补助资金 520 万元。上述补助资金共计 1,520 万元，永康供水公司作为与资产相关的政府补助计入递延收益。截至 2008 年 12 月 31 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

4) 根据浙江省水利厅和浙江省财政厅浙水计〔2008〕94 号《关于下达 2008 年千万农民饮用水工程第三批项目实施计划的通知》，安吉供水公司 2008 年度收到第三批农村饮用水安全工程补助资金 600 万元，作为与资产相关的政府补助计入递延收益。截至 2008 年 12 月 31 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

5) 根据 2008 年 12 月 26 日浙江省建设厅建城发〔2008〕330 号《关于做好国家下达我省 2008 年新增中央预算内投资计划项目管理的通知》的文件规定，本公司本期收到水阁污水处理厂一期工程项目补助款 500 万元，丽水供排水公司作为与资产相关的政府补助记入递延收益。截至 2008 年 12 月 31 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

(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

其他非流动负债期末数较期初数增加 6.52 倍, 主要系本期收到项目补助较多所致。

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	
				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 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	10,940.07	38.34				-1,607.70	-1,607.70	9,332.37	32.71
	3. 其他内资持股	1,809.88	6.34				-1,426.65	-1,426.65	383.23	1.34
	其中:									
	境内法人持股	1,809.88	6.34				-1,426.65	-1,426.65	383.23	1.34
	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				-3,034.35	-3,034.35	9,715.60	34.05
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	15,783.05	55.32				3,034.35	3,034.35	18,817.40	65.95
	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				3,034.35	3,034.35	18,817.40
(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(以下简称中国水务公司)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公司、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%。

32. 资本公积 期末数 544,191,479.83

(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	511,537,530.33			511,537,530.33
其他资本公积	117,861,634.80	2,435.94	85,210,121.24	32,653,949.50
合 计	<u>629,399,165.13</u>	<u>2,435.94</u>	<u>85,210,121.24</u>	<u>544,191,479.83</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 本期其他资本公积增加系公司受让舟山自来水公司持有的水利置业公司 5%的股权，公司按享有的权益比例增加其他资本公积 2,435.94 元。

2) 本期其他资本公积减少 85,210,121.24 元，系：

① 天堂硅谷公司持有的浙江杭州鑫富药业股份有限公司股份本期因公允价值变动导致其除净利润以外的所有者权益变动，公司按享有的权益比例减少其他资本公积 53,398,363.16 元。

② 阳光创投公司持有的深圳莱宝高科技股份有限公司股份本期因公允价值变动导致其除净利润以外的所有者权益变动，公司按享有的权益比例减少其他资本公积 31,811,758.08 元。

33. 盈余公积 期末数 42,912,878.55

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,677,974.58	6,234,903.97		42,912,878.55
合 计	<u>36,677,974.58</u>	<u>6,234,903.97</u>		<u>42,912,878.55</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

本期增加系根据 2009 年 4 月 22 日公司董事会四届四次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,234,903.97 元。

34. 未分配利润 期末数 107,730,835.40

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	66,384,193.15
本期增加	47,581,546.22
本期减少	6,234,903.97
期末数	<u>107,730,835.40</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增加系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入。

2) 未分配利润本期减少系根据 2009 年 4 月 22 日公司董事会四届四次会议通过的 2008 年度利润分配预案,按 2008 年度母公司实现净利润 10%提取法定盈余公积 6,234,903.97 元。

3) 期末数中包含拟分配现金股利 57,066,000.00 元。根据 2009 年 4 月 22 日本公司董事会四届四次会议通过的 2008 年度利润分配预案,决定按 2008 年度实现的净利润分配现金股利 57,066,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 371,190,319.51/201,837,850.77

(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	351,029,489.72	365,384,980.71
其他业务收入	20,160,829.79	21,717,610.77
合 计	<u>371,190,319.51</u>	<u>387,102,591.48</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	184,765,641.27	230,708,990.96
其他业务成本	17,072,209.50	20,013,995.37
合 计	<u>201,837,850.77</u>	<u>250,722,986.33</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	237,641,793.51	113,902,742.21	123,739,051.30	179,079,012.52	73,800,957.40	105,278,055.12
发电收入	6,117,077.70	3,659,924.26	2,457,153.44	5,891,492.02	3,627,333.58	2,264,158.44
房屋销售收入	53,214,264.00	27,222,590.64	25,991,673.36	112,103,058.50	93,383,148.01	18,719,910.49
管道安装收入	43,626,498.25	34,423,755.56	9,202,742.69	35,824,910.42	27,848,713.94	7,976,196.48
数码产品销售收入				31,829,151.51	31,647,981.99	181,169.52
材料、配件销售收入	4,900,454.07	3,114,087.00	1,786,367.07	657,355.74	400,856.04	256,499.70
酒店收入	3,423,941.30	1,213,242.47	2,210,698.83			
租赁收入	2,105,460.89	1,229,299.13	876,161.76			
小 计	<u>351,029,489.72</u>	<u>184,765,641.27</u>	<u>166,263,848.45</u>	<u>365,384,980.71</u>	<u>230,708,990.96</u>	<u>134,675,989.75</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	57,773,556.67	106,717,115.79
占当年营业收入比例	15.56%	27.57%

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

营业收入本期下降额占利润总额的 23.90%，主要系天堂硅谷公司自 2007 年 12 月起不纳入合并财务报表范围所致。

项 目	本期数	上年同期数
2. 营业税金及附加		本期数 7,718,560.98
营业税	5,243,508.23	7,249,015.00
土地增值税	89,212.10	672,089.93
城市维护建设税	1,320,843.77	1,195,960.47
教育费附加	569,526.92	559,914.91
地方教育附加	359,389.96	317,590.59
房产税	136,080.00	107,280.00
合 计	<u>7,718,560.98</u>	<u>10,101,850.90</u>

3. 销售费用 本期数 36,124,409.78

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

销售费用本期增长额占利润总额的 10.46%，主要系本期阳光华庭项目预售增加销售费用所致。

4. 资产减值损失 本期数 38,669,282.70

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	38,669,282.70	1,341,741.41
合 计	<u>38,669,282.70</u>	<u>1,341,741.41</u>

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

资产减值损失本期发生额较上年同期增加 27.82 倍，主要系应收款项坏账准备计提比例变更所致，详见本财务报表附注三(二十二)之说明。

5. 公允价值变动收益 本期数-18,821.47

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-18,821.47	-124,842.91
合 计	<u>-18,821.47</u>	<u>-124,842.91</u>

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

公允价值变动收益本期发生额较上年同期下降 84.92%，主要系期初基金投资本期赎回所致。

6. 投资收益 本期数 87,088,082.87

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	2,651,292.15	15,678,769.43
成本法核算的被投资单位分配来的利润	71,629.00	6,013,544.18
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	30,107,512.16	27,782,967.41

股权投资处置收益	55,049,731.43	29,154,588.71
其他投资收益	1,812,480.02	1,812,480.01
原股权投资差额摊销	-2,604,561.89	-7,098,590.97
合计	<u>87,088,082.87</u>	<u>73,343,758.77</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

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%以上（含 10%）的原因说明

投资收益本期增长额占利润总额的 20.64%，主要系本期公司转让水利置业公司 49%的股权给钱塘房产集团有限公司取得股权转让收益所致。

7. 营业外收入 本期数 9,139,808.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	116,014.84	201,118.85
政府补助	1,267,619.95	209,765.42
罚没收入	5,461,436.01	379,748.87
负商誉	2,081,701.54	
其他	213,036.19	30,750.00
合计	<u>9,139,808.53</u>	<u>821,383.14</u>

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

营业外收入本期发生额较上年同期增加 10.13 倍，主要系本期收到股东浙江水投公司违规交易公司股票的收益 5,196,690.00 元，详见本财务报表附注十四(三)5(1)之说明。

8. 营业外支出 本期数 1,743,612.42

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	872,860.18	2,189,949.23
捐赠支出	133,790.20	171,840.00
罚款支出	51,289.07	146,372.78

赔偿支出	56,250.00	645,373.00
水利建设专项资金	386,640.30	370,130.17
其他	242,782.67	25,879.98
合计	<u>1,743,612.42</u>	<u>3,549,545.16</u>

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

营业外支出本期发生额较上年同期下降 50.88%，主要系较上年同期固定资产处置损失减少所致。

9. 所得税费用 本期数 21,198,596.16

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	29,623,498.27	27,856,352.31
递延所得税费用	-8,424,902.11	-357,449.91
合计	<u>21,198,596.16</u>	<u>27,498,902.40</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下降 22.91%，主要系公司本期坏账准备计提增加，确认递延所得税费用所致。

(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
代收丽水城南水网工程款	17,250,570.20	
股东违规买卖公司股票的罚款收益	5,196,690.00	
代收的水资源费	2,448,745.73	
银行存款利息收入	2,346,537.81	2,144,520.03
房租收入	1,525,200.00	1,974,549.55
物业代收业主应交款 (维修基金等)	1,314,394.50	
农村水网建设拨款		4,000,000.00
收八方建设集团等工程单位营口工程保证金押金		2,991,000.00

小 计	<u>30,082,138.24</u>	<u>11,110,069.58</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
代付丽水城南水网工程款	10,826,496.49	
支付建设用地移民补偿款	10,000,000.00	
上交丽水财政局供水建设附加	8,000,369.45	
业务招待费	4,741,806.85	4,144,816.42
修理费	4,680,614.70	4,563,922.47
办公费	4,712,089.29	4,370,986.19
销售代理费	4,582,360.40	3,552,611.64
中介机构费	4,301,740.07	7,646,377.00
退工程项目履约保证金	3,471,625.10	1,554,000.00
支付阳光酒店的土地款		10,120,020.33
小 计	<u>55,317,102.35</u>	<u>35,952,734.05</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
收回往来单位借款本息	69,464,716.82	306,564,107.67
收到自来水管网工程补助款	37,200,000.00	
收到工程项目保证金	1,567,097.00	
收回定期存款		8,100,000.00
小 计	<u>108,231,813.82</u>	<u>314,664,107.67</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
向往来单位借出资金	92,700,000.00	307,013,760.30
小 计	<u>92,700,000.00</u>	<u>307,013,760.30</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
收到往来单位借款	25,071,000.00	64,652,700.00
小 计	<u>25,071,000.00</u>	<u>64,652,700.00</u>

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来单位借款本息	30,350,233.73	56,000,000.00
支付国债转贷资金利息	253,800.00	
小 计	<u>30,604,033.73</u>	<u>56,000,000.00</u>

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 2,597,423.17

(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	2,597,423.17	81.55		2,597,423.17	2,320,028.43	79.79	139,201.71	2,180,826.72
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	587,615.56	18.45	587,615.56		587,615.56	20.21	587,615.56	
其他不重大								
合 计	<u>3,185,038.73</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,597,423.17</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
1 年以内[注]	2,597,423.17	81.55		2,597,423.17	2,320,028.43	79.79	139,201.71	2,180,826.72
4-5 年					587,615.56	20.21	587,615.56	
5 年以上	587,615.56	18.45	587,615.56					
合 计	<u>3,185,038.73</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,597,423.17</u>	<u>2,907,643.99</u>	<u>100.00</u>	<u>726,817.27</u>	<u>2,180,826.72</u>

[注]：均系三个月以内自来水销售款 2,597,423.17 元，不计提坏账准备。

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,185,038.73 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
1 年以内	2,597,423.17
5 年以上	587,615.56
小 计	<u>3,185,038.73</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

2. 其他应收款

期末数 388,081,507.71

(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	320,207,777.78	73.00	16,010,388.89	304,197,388.89	207,359,801.70	95.52	12,441,588.10	194,918,213.60
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	43,731,699.36	9.97	20,879,320.99	22,852,378.37	1,932,382.67	0.89	1,932,382.67	
其他不重大	74,694,743.87	17.03	13,663,003.42	61,031,740.45	7,800,328.40	3.59	468,019.70	7,332,308.70
合 计	<u>438,634,221.01</u>	<u>100.00</u>	<u>50,552,713.30</u>	<u>388,081,507.71</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	324,636,732.51	74.01	16,231,836.63	308,404,895.88	77,318,831.22	35.62	4,639,129.87	72,679,701.35
1-2 年	6,116,021.50	1.39	611,602.15	5,504,419.35	95,564,842.52	44.02	5,733,890.55	89,830,951.97
2-3 年	64,149,767.64	14.62	12,829,953.53	51,319,814.11	27,026,560.13	12.45	1,621,593.61	25,404,966.52
3-4 年	26,920,469.96	6.14	8,076,140.99	18,844,328.97	8,387,148.30	3.86	503,228.89	7,883,919.41
4-5 年	8,016,098.80	1.83	4,008,049.40	4,008,049.40	8,795,130.60	4.05	2,344,147.55	6,450,983.05
5 年以上	8,795,130.60	2.01	8,795,130.60					
合 计	<u>438,634,221.01</u>	<u>100.00</u>	<u>50,552,713.30</u>	<u>388,081,507.71</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
锦天房产公司	141,000,000.00	往来款
钱塘房产集团有限公司	64,360,000.00	股权转让款
钱江供水公司	62,157,777.78	往来款
水利置业公司	52,690,000.00	往来款
小 计	<u>320,207,777.78</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 357,761,412.90 元，占其他应收款账面余额的 81.56%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	320,207,777.78
2-3 年	13,655,449.13
3-4 年	9,331,366.71
4-5 年	7,741,975.38
5 年以上	6,824,843.90
小 计	<u>357,761,412.90</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 60.16%。

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

其他应收款账面余额期末数较期初数增加 1.02 倍，主要系公司对锦天房产公司的借款增加以及应收钱塘房产集团有限公司的水利置业公司股权转让款尚未收到所致。

3. 长期股权投资 期末数 790,032,852.46

(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	561,913,799.76		561,913,799.76	503,920,786.97		503,920,786.97
对联营企业投资	111,166,897.14		111,166,897.14	143,810,425.19		143,810,425.19
其他股权投资	116,952,155.56		116,952,155.56	116,902,155.56		116,902,155.56
合 计	<u>790,032,852.46</u>		<u>790,032,852.46</u>	<u>764,633,367.72</u>		<u>764,633,367.72</u>

(2) 对子公司投资

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
水利置业公司	51.00%	30年	152,000,000.00	152,000,000.00	12,450,000.00	78,400,000.00	86,050,000.00
舟山自来水公司	86.12%	50年	211,000,000.00	211,000,000.00			211,000,000.00
钱江硅谷公司	80.00%	20年	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
育青科教公司[注 1]	72.41%	20年	21,920,786.97	21,920,786.97			21,920,786.97
嵊州市投资发展有限公司[注 2]	70.00%	10年	49,000,000.00	49,000,000.00			49,000,000.00
钱江供水公司	75.00%	长期	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
丽水供排水公司	70.00%	长期	94,421,000.00		94,421,000.00		94,421,000.00
龙泉市广安电站开发有限责任公司[注 2]	96.00%	长期	[注 3]		11,557,284.84		11,557,284.84
龙泉市均益水电有限公司[注 2]	95.00%	长期	[注 4]		17,964,727.95		17,964,727.95
小 计			<u>598,341,786.97</u>	<u>503,920,786.97</u>	<u>136,393,012.79</u>	<u>78,400,000.00</u>	<u>561,913,799.76</u>

[注 1]：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公司 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 12 月 31 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，因公司仍对其存在实质控制权，且育青科教公司尚未办理工商变更登记手续，故本期仍纳入合并范围。

[注 2]：嵊州市投资发展有限公司、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以下简称嵊州投资公司、龙泉广安公司和龙泉均益公司。

[注 3]：根据公司与水利置业公司 2008 年 4 月 30 日签订的《股权转让协议》，水利置业公司以 12,000,000.00 元将所持有的龙泉广安公司 96%股权转让给本公司。股权转让基准日为 2008 年 4 月 30 日。

[注 4]：根据公司与水利置业公司 2008 年 4 月 30 日签订的《股权转让协议》，水利置业公司以 19,156,072.10 元将所持有的龙泉均益公司 95%股权转让给本公司。股权转让基准日为 2008 年 4 月 30 日。

(3) 对合营企业、联营企业投资

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
天堂硅谷公司	27.90%	长期	52,647,890.89	34,631,534.44	23,887,471.81	111,166,897.14
小计			<u>52,647,890.89</u>	<u>34,631,534.44</u>	<u>23,887,471.81</u>	<u>111,166,897.14</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
天堂硅谷公司	52,647,890.89	143,810,425.19		20,754,835.11		-53,398,363.16	111,166,897.14
小计	<u>52,647,890.89</u>	<u>143,810,425.19</u>		<u>20,754,835.11</u>		<u>-53,398,363.16</u>	<u>111,166,897.14</u>

(4) 其他股权投资

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
珊溪水电公司	9.28%	长期	110,002,155.56	110,002,155.56			110,002,155.56
钱江科技公司	19.00%	20年	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
天玉兔业公司	59.17%	20年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
大禹水利公司	10.00%	长期	50,000.00		50,000.00		50,000.00
小计			<u>116,952,155.56</u>	<u>116,902,155.56</u>	<u>50,000.00</u>		<u>116,952,155.56</u>

(5) 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 31,156,478.97/18,572,117.69

(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	31,156,478.97	31,156,478.98
合计	<u>31,156,478.97</u>	<u>31,156,478.98</u>

营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	18,572,117.69	16,314,463.77
合计	<u>18,572,117.69</u>	<u>16,314,463.77</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	31,156,478.97	18,572,117.69	12,584,361.28	31,156,478.98	16,314,463.77	14,842,015.21
小 计	<u>31,156,478.97</u>	<u>18,572,117.69</u>	<u>12,584,361.28</u>	<u>31,156,478.98</u>	<u>16,314,463.77</u>	<u>14,842,015.21</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	31,156,478.97	31,156,478.98
占当年营业收入比例	100%	100%

2. 投资收益

本期数 105,953,698.84

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	1,856,389.29	7,094,105.47
成本法核算的被投资单位分配来的利润	32,382,474.44	20,854,886.56
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	20,754,835.11	1,944,187.34
股权投资处置收益	50,960,000.00	
合 计	<u>105,953,698.84</u>	<u>29,893,179.37</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%以上（含 10%）的原因说明

投资收益本期发生额较上年同期增加 2.54 倍，主要系本期公司转让水利置业公司 49% 的股权取得转让收益所致。

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
			转回	转销	
坏账准备	12,873,945.70	38,729,282.70	60,000.00		51,543,228.40
合 计	12,873,945.70	38,729,282.70	60,000.00		51,543,228.40

(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(%)
中国水务公司	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. 重要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	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
天堂硅谷公司	杭州市	72525511-5	实业投资等	20,000 万元	27.90	27.90
阳光创投公司	杭州市	78968812-0	创业投资等	5,000 万元	28.00	28.00
松阳安民公司	松阳县	74201668-5	水利发电业	4,000 万元	27.00	27.00
宣教发展公司	宣城市	75701718-9	教育投资	1,000 万元	30.00	30.00

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
天堂硅谷公司	857,106,742.07	456,160,539.66	400,946,202.41	83,452,883.10	74,390,090.01
阳光创投公司	73,952,097.38	16,427,029.54	57,525,067.84		41,820,323.86
松阳安民公司	120,142,878.48	92,847,893.79	27,294,984.69	12,877,065.83	-3,945,518.20
宣教发展公司	84,469,299.81	84,471,732.49	-2,432.68	3,200,000.00	-4,284,150.73

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
天玉兔业公司	10103151-8	受托投资公司
浙江水投公司	74200262	本公司股东

(三) 关联方交易情况

1. 无关联方采购销售。

2. 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				
松阳安民公司	4,087,200.00	408,720.00	6,587,200.00	395,232.00
天玉兔业公司	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67	1,932,382.67
小 计	6,019,582.67	2,341,102.67	8,519,582.67	2,327,614.67
(2) 预收款项				
浙江水投公司	9,400,000.00		9,400,000.00	
小 计	9,400,000.00		9,400,000.00	
(3) 其他应付款				
天堂硅谷公司	11,109,713.89		8,709,713.89	
小 计	11,109,713.89		8,709,713.89	

3. 其他关联方交易

(1) 担保

1) 截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司为关联方提供保证担保的情况 (单位: 万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
钱江供水公司	中信银行杭州分行	1,000.00	2009-03-12	
		1,000.00	2009-04-28	
	上海浦东发展银行杭州分行西湖支行	3,000.00	2009-09-24	
天堂硅谷公司	中信银行天水支行	3,000.00	2009-04-29	
		4,000.00	2009-03-10	

	浙商银行杭州分行	3,000.00	2009-08-20	
	上海银行杭州分行	3,000.00	2009-03-24	
小 计		18,000.00		

2) 截至 2008 年 12 月 31 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况 (单位: 万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
天堂硅谷公司	农业银行杭州松木场支行	8,000.00	2009-04-14	
	交通银行杭州武林支行	5,000.00	2009-09-28	
		5,000.00	2009-09-28	
嵊州投资公司	深圳发展银行黄龙支行	7,000.00	2009-11-25	
小 计		25,000.00		

3) 水利置业公司为舟山自来水公司向华夏银行杭州西溪支行借款 4,000 万元提供保证担保。借款期限为 2008 年 12 月 3 日至 2009 年 12 月 3 日。

4) 公司、嵊州投资公司和舟山自来水公司分别以赤山埠水厂水费收费权、嵊州市第二水厂输水管道收费权和舟山市自来水水费收费权作质押, 为公司向国家开发银行浙江省分行申请最高额为 26,900 万元的借款提供担保, 担保期限为 2005 年 6 月至 2020 年 6 月。截至 2008 年 12 月 31 日, 公司在该担保合同下的借款余额为 9,900 万元。

5) 根据水利置业公司与钱江置业公司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》, 钱江置业公司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, 同时由水利置业公司提供连带责任保证, 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 12 月 31 日, 钱江置业公司尚有借款余额 300 万元, 账列“其他应付款”项目反映。

(2) 让渡资金

1) 根据公司与天堂硅谷公司签订的《借款协议书》, 公司本期向天堂硅谷公司提供借款 30,000,000.00 元, 按年利率 13.4% 计息, 本期共计利息 470,850.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日, 借款本息均已收到。

2) 根据水利置业公司与松阳安民公司签订的《借款协议书》, 松阳安民公司累计向水利置业公司借款 6,587,200.00 元, 不计息。截至 2008 年 12 月 31 日, 借款本金均已结清。

(3) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 13 人,均在本公司领取报酬,全年报酬总额 207.13 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 12 人,均在本公司领取报酬,全年报酬总额 210.112 万元。每位关键管理人员报酬方案如下:

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
何中辉	董事长	354,000.00	344,000.00
张棣生	副董事长、总经理	333,000.00	323,000.00
李国祥	[注]		123,250.00
吴雄伟	独立董事	25,000.00	50,000.00
陈建根	独立董事	25,000.00	50,000.00
陈玲	独立董事	50,000.00	50,000.00
唐世定	独立董事	50,000.00	50,000.00
吴承根	独立董事	25,000.00	
孙宇辉	独立董事	25,000.00	
沈建忠	监事	184,300.00	150,870.00
吴天石	副总经理/董事会秘书	258,500.00	248,500.00
蔡杭卫	副总经理	252,500.00	242,500.00
李迅	副总经理	238,500.00	228,500.00
王朝晖	财务总监	250,500.00	240,500.00
合 计		2,071,300.00	2,101,120.00

[注]: 根据 2006 年股东大会通过的《关于公司调整部分董事会成员的议案》,李国祥自 2007 年下半年起不再作为公司董事。

(4) 其他

根据钱江硅谷公司、广东发展银行杭州宝善支行和宣教发展公司三方签订的《委托贷款合同》,钱江硅谷公司 2006 年委托广东发展银行杭州宝善支行向宣教发展公司提供贷款 24,000,000.00 元,贷款期限为 36 个月,按年利率 8%计息,本期应计利息 1,920,000.00 元,截至 2008 年 12 月 31 日,上述借款利息均已收到。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 12 月 31 日，子公司财产抵押情况

(1) 舟山自来水公司以原价为 4,518,530.04 元的投资性房地产作抵押，向中国工商银行舟山分行借款 1,000 万元，借款到期日为 2009 年 6 月 10 日。

(2) 嘉楠房产公司以账面价值为 31,381,619.00 元的阳光华庭项目三期土地使用权作抵押，向中国建设银行桐庐支行借款 2,700 万元，借款到期日为 2009 年 6 月 27 日。

(3) 详见本财务报表附注十(三)3(1)5)之说明。

2. 截至 2008 年 12 月 31 日，舟山自来水公司为关联方以外单位提供的保证担保情况：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	1,000	2010-12-07	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	700	2009-09-16	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	3,100	2013-06-03	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	2,000	2015-06-01	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	2,000	2017-06-01	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	1,000	2018-06-01	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	1,900	2019-05-10	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	570	2009-07-21	
舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	1,670	2009-10-12	
小 计		<u>13,940</u>		

3. 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(三)3(1)之说明。

(二) 其他

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》，天玉兔业公司应支付本公司借款 3,800,000.00 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 12 月 31 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。

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. 经舟山自来水公司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，同意舟山自来水公司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，其余由舟山自来水公司自筹。截至2008年12月31日，舟山自来水公司共发生该工程支出2,615.80万元。

2. 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，舟山自来水公司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12月31日，舟山自来水公司共发生该工程支出1,022.53万元。

3. 根据安吉县发展和改革委员会安发改投〔2008〕87号《关于同意实施公用设施建设项目的批复》，同意安吉供水公司在天子岗水库右岸1号出让地块实施公用设施（水厂）建设项目，项目计划总投资额1,200万元。截至2008年12月31日，该工程已累计支出674.38万元。

（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和天台县土地管理局代表天台县人民政府向参加育青科教公司城关育青翠苑住宅区21.2万平方米土地使用权出让竞拍单位作出的承诺，要求育青科教公司拼盘建造沿山路（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。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，本公司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，全部由育青科教公司承担；寒山大桥概算投资为10,000,000.00元，育青科教公司应承担该工程一半的费用，约计5,000,000.00元。育青科教公司已于2002年将上述工程预计需承担的15,347,700.00元的工程款预提。截至2008年12月31日，上述工程已动工建设，尚未决算。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

（一）根据2009年4月9日重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司2008年度股东大会决议，该公司决定以每股1.65元的价格，共计4,224万元的价款收购钱塘房产集团有限公司所持水利置业公司16%的股权（计2,560万元股权）。上述转让事项经水利置业公司2009

年3月1日股东会决议通过，本公司放弃优先收购权。水利置业公司于2009年4月14日办妥工商变更登记。

(二) 根据2009年4月22日公司董事会四届四次会议通过的2008年度利润分配预案，公司以2008年年末总股本28,533万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)。

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	45,376,345.41	23,899,152.72
加: 资产减值准备	38,669,282.70	1,341,741.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,251,577.84	29,920,292.66
无形资产摊销	9,341,195.84	6,980,449.36
长期待摊费用摊销	775,848.89	1,048,214.61
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)	756,845.34	-153,148.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,141,978.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	18,821.47	124,842.91
财务费用(收益以“-”号填列)	27,609,103.23	41,104,674.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-87,088,082.87	-73,343,758.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,424,902.11	-357,449.91
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)	-146,991,116.60	-93,452,217.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	190,398,322.08	53,239,642.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,555,325.53	97,943,744.34
其他		132,788.30
经营活动产生的现金流量净额	93,137,915.69	90,570,946.78
(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	228,111,411.63	287,192,598.48
减：现金的期初余额	287,192,598.48	330,620,814.34
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	-59,081,186.85	-43,428,215.86

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	上年同期数
(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		
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	154,421,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	82,503,783.66	
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	71,917,216.34	
4) 取得子公司的净资产	166,778,900.29	
流动资产	93,627,761.49	
非流动资产	271,466,775.98	
流动负债	49,661,091.73	
非流动负债	148,654,545.45	
(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		26,679,116.59
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		26,679,116.59
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		28,094,306.41
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,415,189.82
4) 处置子公司的净资产		-7,442,751.77
流动资产		184,778,997.71
非流动资产		487,683.46

流动负债		172,709,432.94
非流动负债		20,000,000.00

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	228,111,411.63	287,192,598.48
其中：库存现金	197,696.73	390,537.08
可随时用于支付的银行存款	227,759,905.52	286,598,980.81
可随时用于支付的其他货币资金	153,809.38	203,080.59
(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	228,111,411.63	287,192,598.48
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末其他货币资金中有 1,801,600.00 元的按揭贷款保证金，现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(二) 政府补助

补助对象	发文或协议单位	文号	批文或协议名称	补助项目	补助金额	备注
舟山自来水公司	浙江省发展和改革委员会	浙发改投资[2008]330号	关于下达浙江省2008年城镇供水和污水处理设施雨雪冰冻灾后恢复重建工程资金补助计划的通知	2008年雨雪冰冻恢复重建工程资金补助	150,000.00	
舟山自来水公司	舟山市民政局	舟民优安[2008]3号	舟山市民政局关于对舟山市教育局等单位实施经济奖励的通知	2008年度市本级转业士兵安置工作奖励	50,000.00	
舟山自来水公司	舟山市政府	2006年3月24日舟山市政府专题会议	舟山市政府召开的关于长峙岛管线专题会议	临城至长峙岛海底输水管道工程项目补助	120,000.00	[注]
永康供水公司	浙江省财政厅、浙江省环境保护局	浙财建字[2007]236号	关于下达2007年“811”环境污染整治专项资金的通知	提升泵站粗栅设备改造经费	290,000.00	
永康供水公司	永康市水务局			市政消防栓管护工程拨款	250,000.00	

丽水供排水公司	浙江省财政厅	浙财建字[2008]87号	关于下达2008年中央补助雪雨冰冻抗灾救灾应急抢修建设资金的通知	自然灾害灾后重建补助	80,000.00	
丽水供排水公司	浙江省财政厅	浙财建字[2008]89号	关于下达2008年中央补助城镇供水和污水处理设施雨雪冰冻灾害后恢复重建资金的通知	自然灾害灾后重建补助	200,000.00	
丽水供排水公司	丽水市财政局	丽财建[2008]102号	丽水市财政局关于下达2008年城市建设维护费及配套费支出计划的通知	城市维护费及配套费	50,000.00	
龙泉广安公司	龙泉市国税局	国家税务总局、民政部和中国残疾人联合会国税发(2007)第67号	关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知	福利企业增值税先征后退	77,619.95	
	合计				1,267,619.95	

[注]:公司将收到的舟山市城建委员会对临城至长峙岛海底输水管道工程项目的补助在该管网资产使用寿命内(25年)平均分配,分期计入以后各期的损益,本期确认收益12万元,详见本财务报表附注七(一)30(2)1之说明。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 债权债务转让

(1) 截至2008年12月31日,公司尚未收回2006年从水利置业公司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。

2006年公司转让松阳分公司、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,上述资产转让余款应于2007年12月26日前支付。截至2008年12月31日,上述资产转让余款尚未收回。

经公司四届四次董事会同意,公司将以上述债权合计105,288,649.82元与中国水务公司在新疆和田县水利发电有限责任公司、新疆富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司和新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司三家公司中分别持有的49%股权进行置换,具体交易价格以

资产评估公司出具单独评估价格为作价依据。上述交易事项尚待公司股东大会审议通过。

(2) 根据水利置业公司、浙江益龙实业投资有限公司与自然人王巨华签订的《债权债务转让协议书》，浙江益龙实业投资有限公司将应付水利置业公司的借款本金 6,618,915.07 元转让给王巨华，其中借款本金 5,400,000.00 元，按年利率 12% 计息，本期共计利息 271,800.00 元，截至 2008 年 12 月 31 日，水利置业公司尚有借款利息 890,715.07 元未收到。

2. 让渡资金

(1) 根据 2006 年 9 月 5 日舟山自来水公司和舟山市水务集团有限公司签订的《借款协议》，舟山市水务集团有限公司向舟山自来水公司提供借款 15,000,000.00 元，借款期限为 2006 年 9 月 5 日至 2009 年 9 月 4 日，按同期金融机构贷款利率计息，本期应计利息 1,106,925.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述借款利息已支付，借款本金尚未支付。

(2) 根据 2008 年 4 月 7 日舟山自来水公司和舟山市开源供水有限责任公司签订的《借款协议》，舟山市开源供水有限责任公司向舟山自来水公司提供借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 4 月 8 日至 2009 年 4 月 7 日，按年利率 7.83% 计息，本期应计利息 580,725.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述借款利息已支付，本金尚未支付。

(3) 根据 2006 年 8 月 31 日永康供水公司与永康市自来水公司签订的《借款协议》，永康市自来水公司向永康供水公司提供借款 10,800,000.00 元，借款期限为 2006 年 8 月 31 日至 2010 年 5 月 31 日，按同期金融机构贷款利率计息，本期应计利息 602,712.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚有本息 11,091,674.00 元未支付，其中 311,038.00 元系以前年度未支付的借款利息。

(4) 根据 2008 年 1 月 25 日钱江供水公司和合肥汇通房地产开发有限公司签订的《借款协议》，钱江供水公司向合肥汇通房地产开发有限公司提供借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 1 月 25 日至 2008 年 3 月 24 日，按年利率 25% 计息，本期应计利息 236,111.11 元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述借款本息均已收到。

(5) 根据 2008 年 1 月 1 日嵊州投资公司与嵊州市南山水库管理局续签的《借款合同》，嵊州投资公司向嵊州市南山水库管理局提供借款 4,300,000.00 元，借款期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，按年利率 5.81% 计息，本期应收利息 250,000.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚有借款本息共计 4,761,087.63 元未收回，其中 211,087.63 元系以前年度未收回的借款利息。

(6) 根据 2007 年 11 月 10 日嵊州投资公司与德清县汇华置业有限公司签订的《协议书》，嵊州投资公司同意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公司的借款利息 3,481,958.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述商铺已办妥相关产权过户手续。

(7) 根据 2008 年 4 月 30 日嘉楠房产公司与自然人王巨华签订《借款协议》，嘉楠房产公司向王巨华提供借款 6,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 8 月 28 日至 2008 年 12 月 31 日，按年利率 5% 计息，本期应收利息 105,000.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚有借款本息共计 6,105,000.00 元未收回。

(8) 根据 2008 年 1 月 9 日钱江供水公司与兰溪山泉公司签订的《借款协议书》，钱江供水公司本期向兰溪山泉公司提供借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 1 月 9 日至 2008 年 1 月 29 日，按年利率 12% 计息，本期共计利息 130,033.33 元。截至 2008 年 12 月 31 日，借款本息均已收回。

(9) 根据 2008 年 7 月 14 日水利置业公司与金辉置业公司签订的《借款合同》，水利置业公司本期向金辉置业公司提供借款 34,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 7 月 14 日至 2008 年 12 月 31 日，本期共计提利息 2,422,500.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，该借款本息均未收回。

3. 资产收购

(1) 根据 2008 年 12 月 8 日舟山自来水公司与岱山县人民政府签订的《关于收购岱山县自来水公司供水部分经营性固定资产的协议》，舟山自来水公司以 25,000,000.00 元的价格收购岱山县自来水公司经营性固定资产。舟山自来水公司投资设立子公司岱山自来水公司，并由其进行上述资产收购事项。截至 2008 年 12 月 31 日，岱山自来水公司已与岱山县人民政府办妥资产交接手续，尚有 10,000,000.00 元收购款未支付。

(2) 根据 2008 年 4 月 29 日舟山自来水公司与定海区干览镇人民政府签订的《关于收购定海区干览镇水厂部分经营性固定资产的协议》，舟山自来水公司以 7,699,214.00 元的价格收购干览镇水厂部分经营性固定资产，截至 2008 年 12 月 31 日，舟山自来水公司已与定海区干览镇人民政府办妥资产交接手续并支付收购款 730 万元。

(3) 根据 2008 年 1 月 28 日锦天房产公司与临安市国土资源局签订的临土合字 (2008)066 号《临安市国有土地使用权出让合同书》，锦天房产公司以每平方米 580.00 元的价格受让位于浙江省临安市青山湖街道林石山 B-2 地块 26,928.00 平方米的土地，出让金额

计 15,618,240.00 元。根据锦天房产公司与临安市国土资源局签订的临土合字(2008) 017 号《临安市国有土地使用权出让合同书》，锦天房产公司以每平方米 580.00 元的价格受让位于浙江省临安市青山湖街道林石山 C 号地块 38,356.00 平方米的土地，出让金额计 22,246,480.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，锦天房产公司已付清上述土地出让金共计 37,864,720.00 元，土地使用权证尚在办理中。

(4) 根据 2007 年 8 月 27 日锦天房产公司与上海港高阳港务公司签订的《上海高阳青山湖培训中心资产包转让合同》及相应补充合同，锦天房产公司受让上海港高阳港务公司位于浙江省临安市青山湖街道青山湖北侧地块，并应向其支付土地及地上建筑物补偿款 16,142,955.00 元。根据公司与临安市国土资源局签订的临土收字(2007) 024 号《资产收购合同》，临安市国土资源局整体收购上海高阳山庄的补偿款为 13,766,300.00 元。根据锦天房产公司与临安市国土资源局签订的临土合字(2008)009 号《临安市国有土地使用权出让合同书》，锦天房产公司以每平方米 810.00 元的价格受让位于浙江省临安市青山湖街道青山湖北侧地块 18,408.00 平方米的土地，出让金额共计 14,910,480.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述土地收购款已结清，土地使用权证尚在办理之中。

4. 担保

截至 2008 年 12 月 31 日，外部单位为本公司提供保证担保情况（单位：万元）

单位名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	被担保单位
舟山市水务集团有限公司	中国农业银行舟山市定海区支行	1,800.00	2009-02-15	舟山自来水公司
舟山市开源供水有限公司	中国农业银行舟山市定海支行	1,000.00	2009-07-15	舟山自来水公司
		1,000.00	2009-04-15	
	中国工商银行股份有限公司舟山分行	2,000.00	2009-08-15	舟山自来水公司
丽水市城市建设发展有限公司	中国农业银行丽水市分行	1,000.00	2009-05-10	丽水供排水公司
		1,000.00	2009-11-29	
		1,500.00	2010-10-14	
		1,500.00	2011-04-14	
		1,000.00	2012-04-14	
		500.00	2012-10-14	
小 计		12,300.00		

5. 其他

(1) 本期公司第二大股东浙江省水利水电投资集团有限公司违反《中华人民共和国证券法》第四十七条：“上市公司董事、监事、高级管理人员、持有上市公司股份百分之五以上的股东，将其持有的该公司的股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入，由此所得收益归该公司所有，公司董事会应当收回其所得收益”的规定，违规交易本公司股票，取得违规收益 519.669 万元。2008 年 4 月 29 日，浙江省水利水电投资集团有限公司已将上述收益缴至本公司。

(2) 根据 2008 年 8 月 21 日公司与民丰特种纸业股份有限公司(以下简称民丰特纸公司)签订的《〈股权转让合同〉之解除协议》，双方解除于 2005 年 4 月 30 日签订的《股权转让合同》；协议同时约定《股权转让合同》解除当日，民丰特纸公司即与硅谷天堂创业投资有限公司签署股权转让协议，民丰特纸公司应将其持有的天堂硅谷公司所有股权转让给硅谷天堂创业投资有限公司，若民丰特纸公司违反本协议规定，则应向公司支付违约金 1,000 万元以及由此给公司带来的损失。截至本财务报表批准报出日，民丰特纸公司尚未与硅谷天堂创业投资有限公司签订股权转让协议，亦未向本公司支付相应的违约金。公司将就该协议履行事宜与民丰特纸公司进行进一步协商。

(3) 根据 2008 年 3 月 1 日钱江硅谷公司与新疆昌源水务集团有限公司及库尔勒市城市信用社有限公司(于 2009 年 2 月 17 日改制为库尔勒市商业银行股份有限公司)签订的《股权转让代持协议》，钱江硅谷公司以 1,500 万元收购库尔勒市商业银行股份有限公司 10%的股权。截至 2008 年 12 月 31 日，钱江硅谷公司已支付股权转让款 1,500 万元。由于库尔勒市商业银行股份有限公司尚未办理股权变更登记，钱江硅谷公司持有的股权暂时由新疆昌源水务集团有限公司代持，故本期支付的 1,500 万元暂挂预付账款。

(4) 根据育青科教公司和浙江省天台育青中学签订的《租赁协议》，将所属各项教学用资产租赁给育青中学用于办学，年租金 300 万元。本期免收租金。

(5) 根据 2008 年 5 月 20 日公司与钱塘房产集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司将其持有的水利置业公司 49%的股权作价 12,936 万元转让给钱塘房产集团有限公司，实现收益 5,483.81 万元。本期公司收到股权转让款 6,500 万元，2009 年 4 月 16 日收到 4,224 万元，截至本财务报表批准报出日，尚余 2,212 万元股权转让款未收到。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—

一非经常性损益（2008）》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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,292,886.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,190,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,000,209.51
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,081,701.54
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,632,470.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00
对外委托贷款取得的损益	1,812,480.01
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,190,360.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,604,561.89
小 计	69,655,546.20
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,161,725.86
少数股东所占份额	2,048,912.23
归属于母公司股东的非经常性损益净额	50,444,908.11

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目，系公司对钱江置业公司、锦天房产公司及嘉楠房产公司投资的原股权投资差额摊销部分。

（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	4.85	3.30	4.57	3.59	0.17	0.12	0.17	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	1.27	-0.27	1.39	-0.01	0.05	-0.01	0.05

2. 每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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; S₀ 为期初股份总数; S₁ 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; M₀ 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 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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

2009 年 4 月 22 日