

钱江水利开发股份有限公司

600283

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	34

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) 公司董事高江先生、裘江海先生、叶建桥先生因公出差在外未能出席会议，分别书面委托董事长何中辉先生、董事步余君先生、董事刘正洪先生代为表决，其它董事均出席本次董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人何中辉先生、主管会计工作负责人张棣生先生及会计机构负责人（会计主管人员）王朝晖先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：钱江水利开发股份有限公司
公司法定中文名称缩写：钱江水利
公司英文名称：QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO;LTD
公司英文名称缩写：QJSL
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：钱江水利
公司 A 股代码：600283
- 3、 公司注册地址：浙江省杭州市三台山路 3 号
公司办公地址：浙江省杭州市三台山路 3 号
邮政编码：310013
公司国际互联网网址：<http://www.qjwater.com.cn>
公司电子信箱：qjssl@qjwater.com.cn
- 4、 法定代表人：何中辉
- 5、 公司董事会秘书：吴天石
电话：0571-87974399
传真：0571-87974400
E-mail：wts@qjwater.com.cn
联系地址：浙江省杭州市三台山路 3 号
公司证券事务代表：贾庆洲
电话：0571-87974387
传真：0571-87974400
E-mail：jqz@qjwater.com.cn
联系地址：浙江省杭州市三台山路 3 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 30 日
公司首次注册登记地点：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 8 月 3 日
公司第 1 次变更注册登记地址：浙江省杭州市三台山路
公司法人营业执照注册号：330001005361（1/2）
公司税务登记号码：国税浙字 002918 33000071255815X 浙地税字 330000525002818 33000071255815X

公司组织结构代码：71255815-X
 公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健东方会计师事务所有限公司
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	2,449,359,166.56	2,518,930,803.75	-2.76
所有者权益（或股东权益）	944,824,123.91	980,165,193.78	-3.61
每股净资产（元）	3.31	3.44	-3.78
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业利润	41,405,430.86	41,412,297.80	-0.02
利润总额	41,256,474.16	46,720,837.31	-11.70
净利润	21,724,930.13	30,921,118.84	-29.74
扣除非经常性损益后的净利润	21,660,221.11	-13,557,235.10	259.77
基本每股收益（元）	0.08	0.11	-27.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.08	-0.05	260.00
稀释每股收益（元）	0.08	0.11	-27.27
净资产收益率（%）	2.30	2.46	减少 0.16 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	39,153,965.81	23,382,183.15	67.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.14	0.08	75.00

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-81,500.59
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	127,470.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,407,083.33
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	175,215.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-40,000.00
对外委托贷款取得的损益	889,143.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,011.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,302,280.95
少数股东权益影响额	-526,934.49
所得税影响额	-622,498.05
合计	64,709.02

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				42,613 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国水务投资有限公司	国有法人	25.55	72,911,553	0	72,750,918	无
浙江省水利水电投资集团有限公司	国有法人	17.21	49,105,708	0	20,572,719	无
浙江省水电实业公司	国有法人	5.63	16,077,044		0	无
上海倍臣水务发展有限公司	境内非国有法人	2.41	6,888,226	-11,210,600	3,832,326	无
UBS AG	其他	1.75	5,000,099	0		未知
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	其他	0.70	2,005,050	2,005,050		未知
中国银行股份有限公司-华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.53	1,499,984	1,499,984		未知
中国农业银行-银河稳健证券投资基金	其他	0.37	1,051,000	1,051,000		未知
易雄文	其他	0.18	523,825	523,825		未知
中国石油天然气集团公司企业年金计划-中国工商银行	其他	0.16	458,123	458,123		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			
UBS AG	5,000,099		人民币普通股			
上海倍臣水务发展有限公司	3,055,900		人民币普通股			
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	2,005,050		人民币普通股			
中国银行股份有限公司-华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,499,984		人民币普通股			

中国农业银行-银河稳健证券投资基金	1,051,000	人民币普通股
易雄文	523,825	人民币普通股
中国石油天然气集团公司企业年金计划-中国工商银行	458,123	人民币普通股
何青	422,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一名、第二名、第四名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它前十名股东之间是否在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国水务投资有限公司	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	20,572,719	2009年12月27日	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	3,832,326	2009年12月27日	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%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内无 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、上半年，公司供水业务克服国内经济增速放缓的不利影响总体发展稳定，在就地扩张、管网延伸等措施的推动之下，售水总量保持增长趋势，但各水务企业受经济危机的影响程度及售水量增幅有所差异：公司供水业务上半年累计实现售水总量 8253.68 万吨，08 年同期增加了 6.26%，其中：舟山自来水售水量比 08 年同期增加 18.86%；永康供水公司比 08 年同期增加了 8.84%，主要由于当地小五金等主导工业为非高耗水行业，用水量受经济波动的影响相对较小，再加上公司结合农村改水工作不断拓展供水区域，新增加了部分水量；丽水供排水比 08 年同期下降了 1.66%，受经济危机不利影响的程度较为明显。

国内房地产市场形势在去年乃至今年一季度仍普遍低迷，降价风波蔓延，市场观望氛围浓厚，但自二季度起，市场形势峰回路转，各地房价涨声一片，一线楼市甚至又恢复了数年前的火爆场面。在逐步回暖的市场形势下，公司房地产业务上半年住宅及商铺累计实现销售面积 9862.73 平方米，实现合同销售金额 4098.90 万元，完成年度销售计划的 43.2%。

中国经济上半年的逐渐复苏，并购市场的活跃和国际政策扶持力度的加大，加上国内资本市场创业板块的推出，都给创投企业带来了较好的发展机遇。公司创投子公司天堂硅谷根据新的外围形势，积极做好旗下拟上市公司的上市申报工作，并适度加快投资节奏；同时继续做好旗下基金的管理和退出工作。

2、2009 年半年度报告期内公司财务状况情况分析 单位:人民币 元

会计项目	期末数	期初数	增减变动(%)	变动原因
应收账款	22,912,108.14	15,788,017.60	45.12	注 1
预付账款	27,870,353.88	19,043,321.78	46.35	注 2
其他应收款	145,890,257.41	211,152,879.37	-30.91	注 3
在建工程	168,852,812.06	112,829,671.76	49.65	注 4
长期待摊费用	7,284,757.53	2,853,596.50	155.28	注 5
应付职工薪酬	11,467,791.74	5,268,012.69	117.69	注 6
其他流动负债	40,041,064.60	20,865,700.00	91.90	注 7

注 1:主要系本期供水收入增加所致

注 2:主要系本期子公司嘉楠房产公司增加预付工程款所致

注 3:主要系本期收回钱塘房产集团有限公司股权转让余款所致

注 4:主要系本期子公司水网建设项目增加及污水厂建设投资增加所致

注 5:主要系本期子公司装修费用增加所致

注 6:主要系本期职工薪酬按公司核定工资总额计提所致

注 7:主要系本期应付股利增加所致

3、公司 2009 年半年度公司经营成果分析

单位：人民币 元

会计项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减变动 (%)	变动原因
营业收入	333,681,151.99	157,533,249.85	111.82	注 1
营业成本	208,034,030.26	87,292,726.07	138.32	注 2
投资收益	7,854,329.29	61,020,048.42	-87.13	注 3
营业外收支净额	-148,956.70	5,308,539.51	-102.81	注 4

注 1:主要系本期房地产业务和供水业务收入增加所致。

注 2:主要系本期房产销售增加导致相应成本增加所致

注 3:主要系上年同期溢价转让水利置业 49%股权导致上期投资收益较多所致

注 4:主要系上年同期收到因第二大股东违规买卖股票罚没所得导致上期营业外收入较多所致

4、公司 2009 年半年度现金流量表相关情况分析

会计项目	2009 年度 1-6 月	2008 年度 1-6 月	比上年增减 (%)	变动原因
经营活动产生的				
现金销量净额	39,153,965.81	23,382,183.15	67.45	注 1
投资活动产生的				
现金流量净额	17,019,588.41	-124,807,770.21	113.64	注 2
筹资活动产生的				
现金流量净额	-39,024,620.14	143,694,220.76	-127.16	注 3

注 1:主要系本期较上年同期开发成本投入减少所致。

注 2:主要系上年同期水务拓展投资较多所致。

注 3:主要系本期较上年同期偿还债务较多所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	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	139,081,282.60	70,109,806.29	49.59	44.07	53.25	减少 3.02 个百分点
发电	3,342,778.87	2,130,142.15	36.28	6.72	2.21	增加 2.81 个百分点
房屋销售	159,293,420.00	113,323,186.15	28.86	572.39	751.89	减少 14.99 个百分点
管道安装	16,789,071.60	10,743,043.12	36.01	-28.70	-39.36	增加 11.24 个百分点
酒店	1,638,625.88	552,319.93	66.29	42.09	88.24	减少 8.27 个百分点
其他	898,571.81	169,238.83	81.17	5.05	-68.78	增加 44.55 个百分点
合计	321,043,750.76	197,027,736.47	38.63	115.59	147.25	减少 7.86 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省外	6,750,430.00	-70.45
省内	314,293,320.76	149.30
小计	321,043,750.76	115.59

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
浙江天堂硅谷创业集团有限公司	实业投资等	17,892,395.79	4,991,978.43	26.89
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司	创业投资等	11,688,435.21	3,272,761.86	17.63
合计			8,264,740.29	

4、公司在经营中出现的问题与困难

公司在董事会的领导下,进一步加大水务行业的拓展力度,努力扩大供水业务比重,加强房地产和创投业务的风险管理,积极发挥利润补充功能,促使公司经营业绩稳步增长。

水务方面,公司水务主业比重偏小的状况没有得到根本变化,水务市场的竞争日趋激烈,加大了主业拓展的困难。

(1) 全省总供水规模近两年来扩张势头放缓,再结合省内水量的供需比已处于相对较高的水平,预计近期市场容量难以有较大的增长,因此,拓展模式将以存量市场的并购为主。

(2) 由于目前水价尚未完全调整到位,浙江省供水企业现状整体效益不佳,难以达到较好的投资回报水平;但考虑到国家水价改革的总体趋势,一旦价格机制理顺,水价逐步调整到位,供水企业将具有较好的中远期发展前景。

因此,水务主业拓展步伐既要扎实稳妥又要积极推进,确保年内完成一个水务项目投资外,争取有更大的突破;抓住城乡供水一体化和我省实施千万农民饮用水工程的有利时机,发挥现有的企业资源优势 and 品牌优势,做细就地收购文章,努力扩大供水范围,加强对乡镇水长的管理,提高效益;对新项目加强各项管理工作的对接,实现管理平稳过渡,尽快完成企业转制,努力提升赢利能力。

房产方面,国内房地产市场形势在去年乃至今年一季度仍普遍低迷,降价风波蔓延,市场观望氛围浓厚,但自二季度起,市场形势峰回路转,各地房价涨声一片,一线楼市甚至又恢复了数年前的火爆场面。市场形势逐步回暖,但仍存在一定风险。

因此,公司认真研究分析房地产方面面临的困难和对策,抓住机遇,加快观念、制度上的转型,通过专业化管理,努力提高房产公司的经营开发管理水平和控制风险的能力。

创投方面,中国经济上半年的逐渐复苏,并购市场的活跃和国际政策扶持力度的加大,加上国内资本市场创业板块的推出,给创投企业带来了较好的发展机遇。创业投资要在风险控制的基础上,继续积极慎重地做好创头项目的选择,提高资本和金融产品的市场运作水平,进一步完善投资项目的退出机制、转型后的管理机制以及风险控制机制,努力提升公司的效益。

另外,再融资工作尚未正式起,影响了公司做大做强的步伐。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，严格按照相关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。密切关注股东减持公司股票的情况，及时发布减持公告，保证公司信息披露及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年5月26日，公司召开2008年度股东大会，会议审议并通过公司2008年度利润分配方案，以截止2008年12月31日公司总股本285330000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.20(含税)。

2009年6月19日，公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登钱江水利开发股份有限公司2008年利润分配实施公告，股权登记日为2009年6月24日，除息日为2009年6月25日，现金红利发放日为2009年7月2日，以上利润分配方案已执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司的现金分红政策按照公司章程的有关规定执行。

2、2009年5月26日，公司召开2008年度股东大会，会议审议并通过公司2008年度利润分配方案，以截止2008年12月31日公司总股本285330000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.20(含税)。

2009年6月19日，公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登钱江水利开发股份有限公司2008年利润分配实施公告，股权登记日为2009年6月24日，除息日为2009年6月25日，现金红利发放日为2009年7月2日，以上利润分配方案已执行完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、非经营性关联债权债务往来

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		
天玉兔业	联营公司		193.24		
合计			601.96		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(万元)		0			

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山	控股	舟山开源供水	1,722.40		2008年1	2017年6	一般	否	否		否	否	

自来水公司	子公司	有限责任公司			月22日	月1日	担保						
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
舟山自来水公司	控股子公司	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	
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	7,000.00		2009年3月10日	2010年3月10日	一般担保	否	否		否	是	参股子公司
本公司	公司本部	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	参股子公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2009年3月25日	2010年3月25日	一般担保	否	否		否	是	参股子公司
本公司	公司本	浙江天堂硅谷创业集	5,000.00		2009年3月	2010年3月	一般担	否	否		否	是	参股子公司

	部	团有限公司			26日	26日	保						
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2009年4月16日	2010年4月15日	一般担保	否	否		否	是	参股子公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	3,000.00		2009年6月2日	2010年6月1日	一般担保	否	否		否	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											36,005.13		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											36,005.13		
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											9,900.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											9,900.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											45,905.13		
担保总额占公司净资产的比例（%）											48.59		
其中：													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											5,000.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											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
上海浦东发展银行杭州钱江支行	2,400.00	2009年5月13日	2012年5月13日	年利率7%		17.18	是	0	是	联营公司

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	法定承诺：公司全体非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定义务； 特别承诺：中国水务投资有限公司作为公司第一大股东承诺其所持有的	该承诺严格履行中。

	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。	
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%。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。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
钱江水利关于公司聘请的会计师事务所更名的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利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》	2009 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于股东减持本公司股票的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于第四大股东减持本公司股票的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利四届四次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利四届四次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利关于资产置换暨关联交易公	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn

告	报》		
钱江水利关于召开 2009 年第一次临时股东大会通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
钱江水利 2008 年利润分配实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		247,061,945.71	229,913,011.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			38,005.00
应收票据			
应收账款		22,912,108.14	15,788,017.60
预付款项		27,870,353.88	19,043,321.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		145,890,257.41	211,152,879.37
买入返售金融资产			
存货		492,947,850.67	564,387,997.13
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		936,682,515.81	1,064,323,232.51
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		264,327,600.18	268,025,348.56
投资性房地产		13,635,123.68	13,969,010.35
固定资产		777,801,233.17	793,532,046.28
在建工程		168,852,812.06	112,829,671.76
工程物资		3,608,497.40	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		223,094,333.06	227,639,314.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,284,757.53	2,853,596.50
递延所得税资产		11,350,322.35	11,766,797.67

其他非流动资产		18,721,971.32	20,024,252.27
非流动资产合计		1,512,676,650.75	1,454,607,571.24
资产总计		2,449,359,166.56	2,518,930,803.75
流动负债：			
短期借款		488,000,000.00	428,000,000.00
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		35,121,863.80	49,819,177.85
预收款项		239,612,562.13	317,487,101.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,467,791.74	5,268,012.69
应交税费		10,114,275.32	16,359,181.32
应付利息		1,731,601.63	1,963,561.91
应付股利			
其他应付款		149,139,013.02	141,005,104.44
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		4,000,000.00	37,000,000.00
其他流动负债		40,041,064.60	20,865,700.00
流动负债合计		979,228,172.24	1,017,767,839.81
非流动负债：			
长期借款		145,000,000.00	144,000,000.00
应付债券			
长期应付款		79,181,818.18	82,090,909.09
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		57,110,730.00	52,438,200.00
非流动负债合计		281,292,548.18	278,529,109.09
负债合计		1,260,520,720.42	1,296,296,948.90
股东权益：			
股本		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		544,191,479.83	544,191,479.83
减：库存股			
盈余公积		42,912,878.55	42,912,878.55

一般风险准备			
未分配利润		72,389,765.53	107,730,835.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		944,824,123.91	980,165,193.78
少数股东权益		244,014,322.23	242,468,661.07
股东权益合计		1,188,838,446.14	1,222,633,854.85
负债和股东权益合 计		2,449,359,166.56	2,518,930,803.75

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
2009 年 6 月 30 日

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		45,504,991.30	36,610,915.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,908,443.87	2,597,423.17
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		389,566,001.89	388,081,507.71
存货		200,493.72	392,402.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		438,179,930.78	427,682,248.40
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		781,074,830.89	790,032,852.46
投资性房地产			
固定资产		19,505,161.84	19,799,776.92
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		107,336,614.00	109,859,452.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		227,688.00	317,222.76
递延所得税资产		13,067,678.92	9,771,287.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		921,211,973.65	929,780,591.36
资产总计		1,359,391,904.43	1,357,462,839.76
流动负债:			
短期借款		270,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		62,526.04	42,756.04
预收款项		20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		89,467.43	55,305.72
应交税费		5,040,327.19	12,808,256.79
应付利息		615,375.00	718,767.50
应付股利			
其他应付款		35,404,652.56	44,979,330.07
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		19,175,364.60	
流动负债合计		350,387,712.82	328,604,416.12
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	99,000,000.00
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		105,000,000.00	104,000,000.00
负债合计		455,387,712.82	432,604,416.12
股东权益：			
股本		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		536,806,075.63	536,806,075.63
减：库存股			
盈余公积		42,912,878.55	42,912,878.55
未分配利润		38,955,237.43	59,809,469.46
外币报表折算差额			
股东权益合计		904,004,191.61	924,858,423.64
负债和股东权益合 计		1,359,391,904.43	1,357,462,839.76

公司法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：张棣生

会计机构负责人：王朝晖

合并利润表
2009 年 1—6 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		333,681,151.99	157,533,249.85
其中:营业收入		333,681,151.99	157,533,249.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,130,050.42	177,115,168.47
其中:营业成本		208,034,030.26	87,292,726.07
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		12,875,085.97	6,216,259.96
销售费用		23,434,030.02	16,320,017.83
管理费用		43,328,184.21	32,537,438.44
财务费用		15,487,147.08	17,081,673.85
资产减值损失		-3,028,427.12	17,667,052.32
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-25,832.00
投资收益(损失以“-”号填列)		7,854,329.29	61,020,048.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,092,251.62	9,031,253.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,405,430.86	41,412,297.80
加:营业外收入		464,326.66	5,695,488.67
减:营业外支出		613,283.36	386,949.16
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,256,474.16	46,720,837.31
减:所得税费用		10,710,510.72	14,268,969.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,545,963.44	32,451,868.04
归属于母公司所有者的净利润		21,724,930.13	30,921,118.84
少数股东损益		8,821,033.31	1,530,749.20
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.08	0.11
(二)稀释每股收益		0.08	0.11

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
2009 年 1—6 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		15,450,540.01	15,216,706.85
减: 营业成本		9,133,499.01	9,141,852.52
营业税金及附加		111,243.89	109,560.27
销售费用			
管理费用		8,659,597.89	7,463,074.58
财务费用		-1,681,855.45	60,341.23
资产减值损失		456,386.81	29,590,800.63
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)		34,018,935.89	85,207,428.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,991,978.43	677,146.56
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		32,790,603.75	54,058,506.22
加: 营业外收入			5,196,690.00
减: 营业外支出		69,960.48	50,367.72
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		32,720,643.27	59,204,828.50
减: 所得税费用		-3,491,124.70	5,442,311.35
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		36,211,767.97	53,762,517.15

公司法定代表人: 何中辉

主管会计工作负责人: 张棣生

会计机构负责人: 王朝晖

合并现金流量表
2009 年 1—6 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		268,676,038.00	282,949,187.18
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		119,942.53	46,452.04
收到其他与经营活动有关的现金		53,031,354.68	65,929,891.71
经营活动现金流入小计		321,827,335.21	348,925,530.93
购买商品、接受劳务支付的现金		124,130,208.87	178,975,454.23
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		42,650,608.13	27,735,514.96
支付的各项税费		46,428,496.89	37,496,831.14
支付其他与经营活动有关的现金		69,464,055.51	81,335,547.45
经营活动现金流出小计		282,673,369.40	325,543,347.78
经营活动产生的现金流量净额		39,153,965.81	23,382,183.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,047,805.00	53,494,330.00
取得投资收益收到的现金		18,194,558.62	3,133,552.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	18,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,360,000.00	65,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			40,300,000.00
投资活动现金流入小计		114,683,363.62	161,946,082.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,563,775.21	51,694,586.81
投资支付的现金		37,100,000.00	55,718,783.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			143,340,482.35
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	36,000,000.00
投资活动现金流出小计		97,663,775.21	286,753,852.53
投资活动产生的现金流量净额		17,019,588.41	-124,807,770.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		338,000,000.00	278,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		338,000,000.00	288,000,000.00
偿还债务支付的现金		312,909,090.91	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,115,529.23	26,305,779.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		377,024,620.14	144,305,779.24
筹资活动产生的现金流量净额		-39,024,620.14	143,694,220.76
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		17,148,934.08	42,268,633.70
加：期初现金及现金等价物余额		229,913,011.63	287,192,598.48
六、期末现金及现金等价物余额		247,061,945.71	329,461,232.18

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
2009 年 1—6 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		16,066,551.76	15,764,181.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,062,854.22	134,839,650.97
经营活动现金流入小计		105,129,405.98	150,603,832.40
购买商品、接受劳务支付的现金		4,240,009.75	4,641,908.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,591,705.01	5,401,565.60
支付的各项税费		12,294,351.08	3,160,613.45
支付其他与经营活动有关的现金		95,850,466.25	134,634,240.28
经营活动现金流出小计		117,976,532.09	147,838,327.43
经营活动产生的现金流量净额		-12,847,126.11	2,765,504.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	52,029,405.00
取得投资收益收到的现金		50,296,654.97	36,483,992.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,360,000.00	65,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	44,300,000.00
投资活动现金流入小计		135,656,654.97	197,815,577.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,908.00	1,707,845.80
投资支付的现金		8,000,000.00	54,429,405.00
取得子公司及其他营			85,000,000.00

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		79,000,000.00	143,000,000.00
投资活动现金流出小计		87,649,908.00	284,137,250.80
投资活动产生的现金流量净额		48,006,746.97	-86,321,673.26
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		200,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		179,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,265,544.81	13,437,326.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		226,265,544.81	33,437,326.50
筹资活动产生的现金流量净额		-26,265,544.81	126,562,673.50
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		8,894,076.05	43,006,505.21
加：期初现金及现金等价物余额		36,610,915.25	101,277,484.70
六、期末现金及现金等价物余额		45,504,991.30	144,283,989.91

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
2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	544,191,479.83		42,912,878.55		107,730,835.40		242,468,661.07	1,222,633,854.85
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
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	544,191,479.83		42,912,878.55		107,730,835.40		242,468,661.07	1,222,633,854.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-35,341,069.87		1,545,661.16	-33,795,408.71
(一)净利润						21,724,930.13		8,821,033.31	30,545,963.44
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权									

益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						21,724,930.13		8,821,033.31	30,545,963.44
（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						-57,066,000.00		-7,275,372.15	-64,341,372.15
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-57,066,000.00		-7,275,372.15	-64,341,372.15
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		72,389,765.53		244,014,322.23	1,188,838,446.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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									
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	629,399,165.13		36,677,974.58		66,384,193.15		136,599,199.63	1,154,390,532.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						30,921,118.84		72,397,129.59	103,318,248.43
(一)净利润						30,921,118.84		1,530,749.20	32,451,868.04
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						30,921,118.84		1,530,749.20	32,451,868.04
(三)所有者投入和减少资本								78,400,000.00	78,400,000.00

1. 所有者投入资本							78,400,000.00	78,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-7,533,619.61	-7,533,619.61
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,533,619.61	-7,533,619.61
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	285,330,000.00	629,399,165.13		36,677,974.58		97,305,311.99	208,996,329.22	1,257,708,780.92

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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	285,330,000.00	536,806,075.63		42,912,878.55	59,809,469.46		924,858,423.64
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	536,806,075.63		42,912,878.55	59,809,469.46		924,858,423.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-20,854,232.03		-20,854,232.03
(一) 净利润					36,211,767.97		36,211,767.97
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					36,211,767.97		36,211,767.97
(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					-57,066,000.00		-57,066,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-57,066,000.00		-57,066,000.00
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	536,806,075.63		42,912,878.55	38,955,237.43	904,004,191.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
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、本年初余额	285,330,000.00	591,838,498.10		36,677,974.58	3,695,333.69		917,541,806.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					53,762,517.15		53,762,517.15
(一) 净利润					53,762,517.15		53,762,517.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					53,762,517.15		53,762,517.15
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							

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

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

(二)财务报表附注（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告正文
- 2、载有公司法定代表人、主管会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿

董事长：何中辉
钱江水利开发股份有限公司
2009年8月20日

钱江水利开发股份有限公司 财务报表附注 2009年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钱江水利开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据浙江省人民政府浙政发〔1998〕266号《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》，由水利部综合开发管理中心等联合发起设立，于1998年12月30日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001005361的《企业法人营业执照》。现有注册资本28,533万元，折股份总数28,533万股（每股面值1元），公司股票已于2000年10月18日在上海证券交易所挂牌交易，于2006年12月27日完成股权分置改革。现有股份均系已流通股份，其中：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账损失风险基本为零，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	35-4	原价的 3-5%	2.77-2.11
	5		
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。

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
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。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

本期钱江置业公司和营口经济技术开发区钱江五金建材商贸城有限公司(以下简称营口商贸公司)共同出资组建了营口经济技术开发区华成物业有限公司(以下简称华成物业公司),于2009年2月25日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为210800004061820的《企业法人营业执照》。该公司注册资本50万元,其中钱江置业公司出资45万元,占其注册资本的90%,营口商贸公司出资5万元,占其注册资本的10%。自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2009年6月30日,华成物业公司的净资产为29.76万元,成立日至期末实现的净利润为-20.24万元。

(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	66,908,365.78		
舟山市自来水有限公司	38,724,463.78		
浙江钱江水利供水有限公司	11,224,301.76		
丽水市供排水有限责任公司	44,054,983.00		

六、利润分配

本期不分配利润。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 247,061,945.71

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	342,703.17	197,696.73
银行存款	241,669,622.44	227,759,905.52
其他货币资金	5,049,620.10	1,955,409.38
合 计	247,061,945.71	229,913,011.63

(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 0.00

(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
合 计		38,005.00

(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 100.00%，主要系期初的股票投资本期出售所致。

3. 应收账款 期末数 22,912,108.14

(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	7,858,443.87	30.08	101,250.00	7,757,193.87	8,232,423.17	43.42	2,045,000.00	6,187,423.17
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	592,810.76	2.27	590,459.52	2,351.24	802,591.63	4.23	652,823.03	149,768.60
其他不重大	17,675,085.78	67.65	2,522,522.75	15,152,563.03	9,924,464.34	52.35	473,638.51	9,450,825.83
合 计	<u>26,126,340.41</u>	<u>100.00</u>	<u>3,214,232.27</u>	<u>22,912,108.14</u>	<u>18,959,479.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,171,461.54</u>	<u>15,788,017.60</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]	22,655,810.25	86.71	516,351.41	22,139,458.84	16,884,473.08	89.06	2,378,397.60	14,506,075.48
1-2 年[注 2]	2,771,225.40	10.61	2,086,122.54	685,102.86	1,142,419.78	6.03	114,241.98	1,028,177.80
2-3 年	106,494.00	0.41	21,298.80	85,195.20	129,994.65	0.68	25,998.93	103,995.72
3-4 年	993.20	0.01	297.96	695.24	212,956.57	1.12	63,886.97	149,069.60
4-5 年	3,312.00	0.01	1,656.00	1,656.00	1,398.00	0.01	699.00	699.00
5 年以上	588,505.56	2.25	588,505.56		588,237.06	3.10	588,237.06	
合 计	<u>26,126,340.41</u>	<u>100.00</u>	<u>3,214,232.27</u>	<u>22,912,108.14</u>	<u>18,959,479.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,171,461.54</u>	<u>15,788,017.60</u>

[注 1]: 其中三个月之内自来水销售款 12,328,782.12 元不计提坏账准备。

[注 2]: 子公司杭州锦湖渡假村有限公司 (以下简称锦湖渡假公司) 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。

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,653,699.96 元, 占应收账款账面余额的 48.43%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	10,056,084.40
1-2 年	2,010,000.00
5 年以上	587,615.56

小 计 12,653,699.96

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(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

应收账款期末数较期初数增加 45.12%，主要系本期供水收入增加所致。

4. 预付款项 期末数 27,870,353.88

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,614,073.88	41.67		11,614,073.88	18,412,653.78	96.69		18,412,653.78
1-2 年	16,256,280.00	58.33		16,256,280.00	613,068.00	3.22		613,068.00
2-3 年					17,600.00	0.09		17,600.00
合 计	<u>27,870,353.88</u>	<u>100.00</u>		<u>27,870,353.88</u>	<u>19,043,321.78</u>	<u>100.00</u>		<u>19,043,321.78</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
库尔勒商业银行股份有限公司	15,000,000.00	股权转让款
舟山市大昌建筑工程有限公司	1,000,000.00	安装工程预付款
青岛三利中德美设备有限公司	206,280.00	设备采购预付款
小 计	<u>16,206,280.00</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 46.35%，主要系本期子公司嘉楠房产公司增加预付工程款所致。

5. 其他应收款 期末数 145,890,257.41

(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	96,168,218.45	50.30	22,293,560.60	73,874,657.85	138,336,135.12	53.30	21,265,456.43	117,070,678.69
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	34,521,078.00	18.06	14,799,975.22	19,721,102.78	34,511,011.86	13.30	14,772,920.65	19,738,091.21
其他不重大	60,484,436.47	31.64	8,189,939.69	52,294,496.78	86,677,499.25	33.40	12,333,389.78	74,344,109.47
合 计	<u>191,173,732.92</u>	<u>100.00</u>	<u>45,283,475.51</u>	<u>145,890,257.41</u>	<u>259,524,646.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,371,766.86</u>	<u>211,152,879.37</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	56,736,864.39	29.68	2,836,843.22	53,900,021.17	128,846,368.83	49.65	6,442,318.44	122,404,050.39
1-2 年	10,521,054.55	5.50	1,052,105.46	9,468,949.09	7,925,297.42	3.05	792,529.74	7,132,767.68
2-3 年	65,836,549.99	34.44	13,439,310.01	52,397,239.98	64,723,782.13	24.94	13,248,756.43	51,475,025.70
3-4 年	32,042,663.34	16.76	9,612,799.00	22,429,864.34	32,040,497.20	12.35	9,612,149.16	22,428,348.04
4-5 年	15,388,365.66	8.05	7,694,182.83	7,694,182.83	15,425,375.14	5.94	7,712,687.58	7,712,687.56
5 年以上	10,648,234.99	5.57	10,648,234.99		10,563,325.51	4.07	10,563,325.51	
合计	<u>191,173,732.92</u>	<u>100.00</u>	<u>45,283,475.51</u>	<u>145,890,257.41</u>	<u>259,524,646.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,371,766.86</u>	<u>211,152,879.37</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
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	37,704,583.33	往来款
松阳县谢村源流域水电开发公司	20,910,000.00	往来款
小计	<u>96,168,218.45</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 127,983,233.15 元，占其他应收款账面余额的 66.95%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	37,704,583.33
2-3 年	48,600,146.64
3-4 年	26,920,469.96
4-5 年	7,933,189.32
5 年以上	6,824,843.90
小计	<u>127,983,233.15</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 3.15%。

(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

其他应收款期末数较期初减少了 30.91%，主要系本期收回钱塘房产集团有限公司（以下简称钱塘房产公司）股权转让余款 6,436 万元所致。

(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控股有限责任公司（以下简称钱江硅谷公司）应收北京日川环境技术有限公司 340,000.00 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。

6. 存货

期末数 492,947,850.67

(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	14,791,697.33		14,791,697.33	14,486,922.54		14,486,922.54
开发成本	235,183,406.59		235,183,406.59	221,709,398.00		221,709,398.00
库存商品	2,295,345.63		2,295,345.63	2,321,947.90		2,321,947.90
开发产品	79,604,912.03		79,604,912.03	187,389,755.69		187,389,755.69
低值易耗品	225,434.08		225,434.08	186,600.58		186,600.58
工程施工	127,317,356.79		127,317,356.79	104,763,674.20		104,763,674.20
出租开发产品	33,529,698.22		33,529,698.22	33,529,698.22		33,529,698.22
合 计	<u>492,947,850.67</u>		<u>492,947,850.67</u>	<u>564,387,997.13</u>		<u>564,387,997.13</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 1]		[注 1]	155,364,327.33	143,537,344.11
中国北方五金商贸城西 区空地	[注 2]		[注 2]	40,509,509.71	40,509,509.71
天台县西 3、1 号地块	[注 2]		[注 2]	2,625,414.05	2,625,414.05
三期阳光华庭	2008 年 11 月	2010 年	1.5 亿	36,684,155.50	35,037,130.13
小 计				<u>235,183,406.59</u>	<u>221,709,398.00</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。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 2]：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	38,982,175.86		2,778,196.09	36,203,979.77
中国北方五金商贸城汽修汽配市场	2008 年 06 月	5,095,924.76		352,407.45	4,743,517.31
锦天城市花园	2005 年 12 月	3,552,634.77			3,552,634.77
阳光华庭一期	2006 年 10 月	3,647,573.51	57,596.00		3,705,169.51
阳光华庭二期	2008 年 12 月	136,111,446.79	1,531,721.15	106,243,557.27	31,399,610.67
小 计		<u>187,389,755.69</u>	<u>1,589,317.15</u>	<u>109,374,160.81</u>	<u>79,604,912.03</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	22,929,912.74			22,929,912.74
中国北方五金商贸城西区	8,139,536.31			8,139,536.31
中国北方五金商贸城汽修汽配市场	2,460,249.17			2,460,249.17
小 计	<u>33,529,698.22</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)4)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. 一年内到期的非流动资产 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
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末无余额，主要系本期钱江硅谷公司收回通过广东发展银行杭州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)提供的贷款所致。

8. 长期应收款 期末数 24,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	24,000,000.00		24,000,000.00			
合 计	24,000,000.00		24,000,000.00			

(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

主要系本期钱江硅谷公司委托上海浦东发展银行杭州钱江支行向宣教发展公司提供贷款期限为 2009 年 5 月 13 日至 2012 年 5 月 13 日的 2,400 万贷款所致。

9. 长期股权投资 期末数 264,327,600.18

(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	126,869,900.62		126,869,900.62	135,667,649.00		135,667,649.00
其他股权投资	137,457,699.56		137,457,699.56	132,357,699.56		132,357,699.56
合 计	<u>264,327,600.18</u>		<u>264,327,600.18</u>	<u>268,025,348.56</u>		<u>268,025,348.56</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	-2,980,992.90		8,221,244.19
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	399,331.26	1,900,449.60	16,439,780.86
浙江天堂硅谷创业集团有限公司 [注 1]	27.90%	20 年	52,647,890.89	25,673,512.87	23,887,471.81	102,208,875.57
小 计			<u>80,967,719.05</u>	<u>20,114,260.16</u>	<u>25,787,921.41</u>	<u>126,869,900.62</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 2009 年 6 月 30 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	8,393,732.86		-172,488.67			8,221,244.19
宣教发展公司	2,977,591.07						
阳光创投公司	14,140,000.00	16,107,019.00		3,272,761.86	2,940,000.00		16,439,780.86
天堂硅谷公司	52,647,890.89	111,166,897.14		4,991,978.43	13,950,000.00		102,208,875.57
小 计	<u>80,967,719.05</u>	<u>135,667,649.00</u>		<u>8,092,251.62</u>	<u>16,890,000.00</u>		<u>126,869,900.62</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责任公司 [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 [注 1]	9.28%	长期	110,002,155.56	110,002,155.56			110,002,155.56
兰溪市山泉水资源开发有限责任公司 [注 1]	16.09%	长期	3,600,844.00	3,435,544.00			3,435,544.00
杭州大禹水利工程咨询有限公司 [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
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业投资有限公司	1.00%	长期	1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司[注 1]	3.78%	[注 4]	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00
小 计			<u>137,622,999.56</u>	<u>132,357,699.56</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>137,457,699.56</u>

[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、浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资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、鲲鹏投资公司。

[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，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。

[注 4]：根据 2009 年 5 月 18 日嵊州市投资发展有限公司（以下简称嵊州投资公司）与天堂硅谷公司签订的《股权转让协议》，嵊州投资公司以 510 万元受让天堂硅谷公司持有的鲲鹏投资公司 3.78%的股权。上述收购事项经嵊州投资公司第三届董事会临时董事会决议通过，鲲鹏投资公司于 2009 年 7 月 8 日办妥工商变更登记。

(4) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 投资性房地产

期末数 13,635,123.68

(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	15,889,858.09			15,889,858.09
小 计	<u>15,889,858.09</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	1,920,847.74	333,886.67		2,254,734.41
小 计	<u>1,920,847.74</u>	<u>333,886.67</u>		<u>2,254,734.41</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	13,969,010.35	13,635,123.68
合 计	<u>13,969,010.35</u>	<u>13,635,123.68</u>

(2) 期末已有原价为 14,518,530.04 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。

11. 固定资产

期末数 777,801,233.17

(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	540,666,792.10	2,579,816.26		543,246,608.36
通用设备	133,665,498.10	2,252,275.81	133,038.44	135,784,735.47
专用设备	287,011,524.58	83,598.00		287,095,122.58
运输工具	43,153,222.21	2,389,605.24	683,133.00	44,859,694.45
其他设备	3,481,325.10	50,035.00		3,531,360.10
小 计	<u>1,007,978,362.09</u>	<u>7,355,330.31</u>	<u>816,171.44</u>	<u>1,014,517,520.96</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	86,553,906.58	7,182,510.12		93,736,416.70
通用设备	38,092,048.87	7,245,475.30	121,833.15	45,215,691.02
专用设备	71,057,446.86	6,151,390.89		77,208,837.75
运输工具	16,464,640.03	2,148,251.27	534,687.70	18,078,203.60
其他设备	2,278,273.47	198,865.25		2,477,138.72
小 计	<u>214,446,315.81</u>	<u>22,926,492.83</u>	<u>656,520.85</u>	<u>236,716,287.79</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	454,112,885.52	449,510,191.66
通用设备	95,573,449.23	90,569,044.45
专用设备	215,954,077.72	209,886,284.83

运输工具	26,688,582.18	26,781,490.85
其他设备	1,203,051.63	1,054,221.38
合计	<u>793,532,046.28</u>	<u>777,801,233.17</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 534,319.00 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。

12. 在建工程

期末数 168,852,812.06

(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	83,631,170.76		83,631,170.76	69,654,255.16		69,654,255.16
永康管网工程	15,542,959.79		15,542,959.79	14,540,252.07		14,540,252.07
舟山水厂建设工程	18,682,736.17		18,682,736.17	12,598,574.51		12,598,574.51
永康水厂建设工程	20,829,727.43		20,829,727.43	7,972,014.80		7,972,014.80
舟山综合办公楼改建工程	2,078,174.18		2,078,174.18	3,093,325.22		3,093,325.22
丽水污水厂建设工程	20,886,547.89		20,886,547.89	1,399,184.90		1,399,184.90
永康盖板车间工程	1,047,885.50		1,047,885.50	1,043,885.50		1,043,885.50
零星工程	6,153,610.34		6,153,610.34	2,528,179.60		2,528,179.60
合计	<u>168,852,812.06</u>		<u>168,852,812.06</u>	<u>112,829,671.76</u>		<u>112,829,671.76</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	69,654,255.16	14,027,615.60	50,700.00		83,631,170.76	自筹		
永康管网工程	14,540,252.07	1,002,707.72			15,542,959.79	自筹		
舟山水厂建设工程	12,598,574.51	6,211,161.66	127,000.00		18,682,736.17	自筹		
永康水厂建设工程	7,972,014.80	12,857,712.63			20,829,727.43	自筹		
舟山综合办公楼改建工程	3,093,325.22	405,415.90		1,420,566.94	2,078,174.18	自筹		
丽水污水厂建设工程	1,399,184.90	19,487,362.99			20,886,547.89	自筹		
永康盖板车间工程	1,043,885.50	4,000.00			1,047,885.50	自筹		
零星工程	2,528,179.60	3,982,049.74	356,619.00		6,153,610.34	自筹		
总计	<u>112,829,671.76</u>	<u>57,978,026.24</u>	<u>534,319.00</u>	<u>1,420,566.94</u>	<u>168,852,812.06</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
舟山管网工程		791,548.13			791,548.13	5.846%
舟山水厂建设工程		347,104.21			347,104.21	5.846%
小 计		<u>1,138,652.34</u>			<u>1,138,652.34</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 49.65%, 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) 水网建设项目增加及丽水供排水公司污水厂建设投资增加所致。

13. 工程物资

期末数 3,608,497.40

(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	3,608,497.40		3,608,497.40	3,967,533.19		3,967,533.19
合 计	3,608,497.40		3,608,497.40	3,967,533.19		3,967,533.19

(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。

14. 无形资产

期末数 223,094,333.06

(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	128,260,727.21			128,260,727.21
软件	1,453,542.72	70,000.00		1,523,542.72
小 计	281,214,269.93	70,000.00		281,284,269.93

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赤山埠水厂特许经营权	41,661,360.00	2,520,000.00		44,181,360.00
土地使用权	11,221,827.82	1,962,878.45		13,184,706.27
软件	691,767.45	132,103.15		823,870.60
小 计	53,574,955.27	4,614,981.60		58,189,936.87

账面价值

种 类	期初数	期末数
赤山埠水厂特许经营权	109,838,640.00	107,318,640.00
土地使用权	117,038,899.39	115,076,020.94

软件	761,775.27	699,672.12
小计	<u>227,639,314.66</u>	<u>223,094,333.06</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。

15. 长期待摊费用 期末数 7,284,757.53

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
装修费	5,627,821.66	2,036,929.84
房租费	326,666.64	816,666.66
管网改造费	1,182,988.00	
其他	147,281.23	
合计	7,284,757.53	2,853,596.50

(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加 1.55 倍，主要系本期子公司装修费用增加所致。

16. 递延所得税资产 期末数 11,350,322.35

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
各项资产计提的减值损失	9,592,599.58	7,020,851.32
预售房产预缴所得税	911,718.87	3,878,992.45
无形资产	168,500.00	187,000.00
未实现内部利润	677,503.90	677,503.90
交易性金融资产公允价值变动		2,450.00
合计	11,350,322.35	11,766,797.67

(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	38,370,398.32
预售房产预缴所得税	3,646,875.48
无形资产	674,000.00
未实现内部利润	2,710,015.55
小计	45,401,289.35

17. 其他非流动资产	期末数 18,721,971.32	
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	2,796,066.94	2,986,707.87
对锦天房产公司投资的原股权投资差额	4,375,727.04	4,699,854.97
对嘉楠房产公司投资的原股权投资差额	11,550,177.34	12,337,689.43
合 计	18,721,971.32	20,024,252.27

18. 短期借款 期末数 488,000,000.00

明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	428,000,000.00	408,000,000.00
合 计	488,000,000.00	428,000,000.00

19. 应付账款 期末数 35,121,863.80

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

20. 预收款项 期末数 239,612,562.13

(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	9,400,000.00	9,400,000.00

[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	27,131,771.00	154,359,918.16	2008.12	96.73
阳光华庭三期	8,689,354.00	764,350.00	2009.12	24.68
小 计	<u>35,821,125.00</u>	<u>155,124,268.16</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 9,424,800.00 元,因工程未结束尚未结算。

21. 应付职工薪酬 期末数 11,467,791.74

(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	3,160,683.01	34,688,774.49	29,698,518.90	8,150,938.60
职工福利	1,245,650.27	3,621,648.25	3,670,642.51	1,196,656.01
社会保险费	128,232.68	6,445,806.88	5,834,948.62	739,090.94
住房公积金	48,832.96	1,590,431.64	1,637,683.00	1,581.60
工会经费	403,020.36	574,919.56	150,096.33	827,843.59
职工教育经费	281,593.41	376,479.42	106,391.83	551,681.00
非货币性福利		65,430.00	65,430.00	
合 计	<u>5,268,012.69</u>	<u>47,363,490.24</u>	<u>41,163,711.19</u>	<u>11,467,791.74</u>

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

应付职工薪酬期末数较期初数增加了 1.18 倍，主要系本期职工薪酬按公司核定工资总额计提所致。

22. 应交税费 期末数 10,114,275.32

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	1,183,072.79	1,644,099.70
营业税	-1,576,414.07	-3,468,337.21
土地增值税	-394,815.95	-1,305,511.07
城市维护建设税	34,891.18	-8,538.22
企业所得税	5,660,076.42	16,305,424.11
代扣代缴个人所得税	3,046,007.15	262,445.72
房产税	202,987.02	762.37
土地使用税	-14,970.22	1,035,967.02
印花税	-14,935.76	60,242.77
教育费附加	52,809.23	-12,901.79
地方教育附加	-30,013.34	-59,496.53
水利建设专项资金	61,580.87	1,024.45
契税	1,904,000.00	1,904,000.00
合 计	10,114,275.32	16,359,181.32

(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 38.17%，主要系本期缴纳期初应交所得税所致。

23. 应付利息		期末数 1,731,601.63
项 目	期末数	期初数
短期借款	471,975.00	947,530.00
长期借款	225,900.00	319,006.92
国债转贷资金	1,033,726.63	697,024.99
合 计	1,731,601.63	1,963,561.91

24. 其他应付款 期末数 149,139,013.02

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,781,023.54	7,721,383.58
拆借款	79,407,213.94	70,348,672.83
应付暂收款	11,497,301.88	12,089,801.35
其他	39,453,473.66	50,845,246.68
合 计	149,139,013.02	141,005,104.44

(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	21,591,243.00	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	15,565,007.80	拆借款及代垫款等
小 计	37,156,250.80	

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还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十三(三)2(1)之说明。

25. 一年内到期的非流动负债 期末数 4,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	4,000,000.00	37,000,000.00
合 计	4,000,000.00	37,000,000.00

(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

一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 89.19%，主要系本期归还到期长期借款所致。

26. 其他流动负债 期末数 40,041,064.60

(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	24,693,364.60	5,518,000.00
合 计	40,041,064.60	20,865,700.00

(2) 应付股利明细情况

投资者名称	期末数	期初数
中国水务投资有限公司[注]	14,582,310.60	
天台县育青开发建设有限公司	5,518,000.00	5,518,000.00
浙江省水电实业公司[注]	3,215,408.80	
上海倍臣水务发展有限公司[注]	1,377,645.20	
小 计	24,693,364.60	5,518,000.00

[注]：中国水务投资有限公司、浙江省水电实业公司、上海倍臣水务发展有限公司以下简称中国水务公司、水电实业公司、上海倍臣公司。

(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。

(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

其他流动负债期末数较期初数增加 91.90%，主要系本期应付股利增加所致。

27. 长期借款 期末数 145,000,000.00

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
中国建设银行杭州宝石支行	保证借款	100,000,000.00	
中国农业银行丽水市分行	保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计		145,000,000.00	144,000,000.00

28. 长期应付款 期末数 79,181,818.18

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期限
国债转贷资金	74,181,818.18	77,090,909.09	长期
其他	5,000,000.00	5,000,000.00	长期
合 计	<u>79,181,818.18</u>	<u>82,090,909.09</u>	

(2) 其他说明

1) 国债转贷资金中, 8,545,454.55 元系舟山自来水公司取得的国债转贷资金; 65,636,363.63 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。

29. 其他非流动负债 期末数 57,110,730.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	57,110,730.00	52,438,200.00
合 计	57,110,730.00	52,438,200.00

(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 2009 年 6 月 30 日, 累计摊销 21 万元, 其中本期摊销 6 万元。

2) 根据舟山市普陀区发展和改革局普发改投[2005]113 号文件《关于同意区建设局实施城区供水系统改造工程的批复》以及与普陀区建设局签订的《关于沈家门城区二次供水设施改造协议》, 由舟山自来水公司对普陀区城区的供水系统进行改造, 普陀区建设局拨入 330 万元, 至 2008 年 12 月 31 日, 补助款均已收到, 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。该工程项目已于 2008 年 12 月竣工决算, 截至 2009 年 6 月 30 日, 累计摊销 6.6 万元。

3) 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, 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。

4) 根据 2007 年 8 月 10 日舟山自来水公司和定海临城街道办事处签订的《定海临城街道长峙岛千万农民饮用水工程协议书》, 由舟山自来水公司负责定海临城街道长峙岛千万农民饮用水工程的实施, 定海临城街道办事处补助 480 万元, 舟山自来水公司本期已经收到该补助款, 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。

5) 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 2008 年度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 2008 年度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 2008 年度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 2009 年 6 月 30 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

6) 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 2009 年 6 月 30 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

7) 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，公司 2008 年度收到水阁污水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 2009 年 6 月 30 日，该工程尚未完工，故本期尚未开始摊销。

30. 股本

期末数 285,330,000.00

(1) 明细情况

单位：万股

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	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	9,332.37	32.71					9,332.37	32.71
	3. 其他内资持股	383.23	1.34					383.23	1.34
	其中：								
	境内法人持股	383.23	1.34					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	9,715.60	34.05					9,715.60	34.05	
(二) 无限	1. 人民币普通股	18,817.40	65.95					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								

售 条 件 股 份	已流通股份合计	18,817.40	65.95						18,817.40	65.95
(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、水电实业公司和上海倍臣公司承诺从 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%。

31. 资本公积 期末数 544,191,479.83

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	32,653,949.50			32,653,949.50
合 计	<u>544,191,479.83</u>			<u>544,191,479.83</u>

32. 盈余公积 期末数 42,912,878.55

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

33. 未分配利润 期末数 72,389,765.53

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	107,730,835.40
本期增加	21,724,930.13
本期减少	57,066,000.00
期末数	<u>72,389,765.53</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 5 月 26 日公司 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案分配现金股利 57,066,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 333,681,151.99/208,034,030.26

(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	321,043,750.76	148,916,058.54
其他业务收入	12,637,401.23	8,617,191.31
合 计	<u>333,681,151.99</u>	<u>157,533,249.85</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	197,027,736.47	79,686,773.36
其他业务成本	11,006,293.79	7,605,952.71
合 计	<u>208,034,030.26</u>	<u>87,292,726.07</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	139,081,282.60	70,109,806.29	68,971,476.31	96,537,674.21	45,749,846.22	50,787,827.99
发电收入	3,342,778.87	2,130,142.15	1,212,636.72	3,132,274.25	2,083,985.36	1,048,288.89
房屋销售收入	159,293,420.00	113,323,186.15	45,970,233.85	23,690,518.00	13,302,523.66	10,387,994.34
管道安装收入	16,789,071.60	10,743,043.12	6,046,028.48	23,546,978.20	17,714,892.39	5,832,085.81
酒店收入	1,638,625.88	552,319.93	1,086,305.95	1,153,239.50	293,414.16	859,825.34
其他收入	898,571.81	169,238.83	729,332.98	855,374.38	542,111.57	313,262.81
小 计	<u>321,043,750.76</u>	<u>197,027,736.47</u>	<u>124,016,014.29</u>	<u>148,916,058.54</u>	<u>79,686,773.36</u>	<u>69,229,285.18</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	47,935,649.06	67,974,516.35
占当年营业收入比例	14.37%	45.65%

(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

营业收入本期发生额较上年同期增加 1.12 倍, 主要系本期房地产业务和供水业务收入增加所致。

2. 营业税金及附加 本期数 12,875,085.97

项 目	本期数	上年同期数
营业税	9,293,980.37	4,661,182.28
土地增值税	1,525,429.90	352,546.74
城市维护建设税	1,055,448.24	703,130.89

教育费附加	530,989.60	310,004.07
地方教育附加	338,497.86	189,395.98
房产税	130,740.00	
合 计	12,875,085.97	6,216,259.96

(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

营业税金及附加本期发生额较上年同期增加 1.07 倍, 主要系本期房产收入实现导致缴纳营业税增加所致。

3. 销售费用 本期数 23,434,030.02

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

销售费用本期发生额较上年同期增加 43.59%, 主要系本期房产销售增加相关费用所致。

4. 资产减值损失 本期数-3,028,427.12

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,028,427.12	17,667,052.32
合 计	-3,028,427.12	17,667,052.32

(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减少 1.17 倍, 主要系上年同期应收款项坏账准备因计提政策变更而计提较多坏账所致。

5. 公允价值变动收益 本期数 0.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-25,832.00
合 计		-25,832.00

(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增加 100.00%, 主要系期初股票投资本期出售所致。

6. 投资收益 本期数 7,854,329.29

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	175,215.52	1,825,203.05
成本法核算的被投资		28,500.00
单位分配来的利润		

权益法核算的调整被投资单位损益净增减的	8,092,251.62	9,031,253.38
股权投资处置收益		50,970,000.00
其他投资收益	889,143.10	891,136.01
原股权投资差额摊销	-1,302,280.95	-1,726,044.02
合 计	7,854,329.29	61,020,048.42

(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

投资收益本期数较上年同期减少 87.13%，主要系上年同期转让水利置业公司 49%的股权取得股权转让收益所致。

7. 营业外收入 本期数 464,326.66

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	33,169.48	645.19
政府补助	247,412.53	350,000.00
罚没收入	112,570.72	5,332,319.27
其他	71,173.93	12,524.21
合 计	464,326.66	5,695,488.67

(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下降 91.85%，主要系上年同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 元所致。

8. 营业外支出 本期数 613,283.36

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	114,670.07	22,866.19
捐赠支出	61,000.00	35,688.00
罚款支出	1,080.12	42,284.95
赔偿支出	46,000.00	
水利建设专项资金	353,879.59	263,199.87
其他	36,653.58	22,910.15
合 计	613,283.36	386,949.16

(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增加 58.49%，主要系较上年同期固定资产处置损失增加所致。

9. 所得税费用 本期数 10,710,510.72

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,294,035.40	20,292,065.43
递延所得税费用	416,475.32	-6,023,096.16
合 计	10,710,510.72	14,268,969.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
农村饮用水专项补助	1,450,000.00	5,200,000.00
投标履约保证金	12,486,282.40	
八方建设集团桐庐工程款退回		5,000,000.00
股东违规买卖公司股票的罚款收益		5,196,690.00
银行存款利息收入	804,299.77	1,229,152.70
浙江省丝绸集团往来款		1,500,000.00
松阳安民电站往来款		2,500,000.00
永康乡镇供水公司往来款		5,200,000.00
代收舟山市污水处理有限公司污水处理费	10,046,058.80	9,602,542.04
代收舟山市水务局大陆引水加价费	9,574,922.40	9,028,757.04
小 计	34,361,563.37	44,457,141.78

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
八方建设集团工程押金退回		1,200,000.00
支付永康自来水公司工程费		2,110,542.00
支付浙江益龙房地产公司往来款		1,120,240.62
浙江省丝绸集团往来款		1,500,000.00
支付代收舟山市污水处理有限公司污水处理费	9,816,159.30	9,743,981.81
永康乡镇供水公司往来款		5,200,000.00
退投标保证金	4,999,300.00	
办公费	3,489,863.91	2,640,833.83
支付会所租金	2,850,000.00	

业务招待费	2,612,662.50	2,171,306.53
差旅费	1,269,181.73	1,032,516.69
汽车费用	1,704,813.29	1,319,178.74
董事会费	342,287.90	221,285.84
中介机构费	1,636,199.00	842,531.90
信息披露费		176,895.00
会务费	612,562.71	613,721.90
广告宣传费	378,870.81	253,912.00
其他费用	1,742,701.36	1,248,061.67
小 计	31,454,602.51	31,395,008.53

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回合肥汇通暂借款		5,000,000.00
收回兰溪山泉暂借款		1,000,000.00
收回天台县国资经营公司借款		4,300,000.00
收回天堂硅谷借款		30,000,000.00
小 计		40,300,000.00

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	1,000,000.00	36,000,000.00
小 计	1,000,000.00	36,000,000.00

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到舟山开源供水公司暂借款		10,000,000.00
小 计		10,000,000.00

6. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三(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 2,908,443.87

(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	2,908,443.87	83.19		2,908,443.87	2,597,423.17	81.55		2,597,423.17
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	16.81	587,615.56		587,615.56	18.45	587,615.56	
其他不重大								
合 计	<u>3,496,059.43</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,908,443.87</u>	<u>3,185,038.73</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,597,423.17</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]	2,908,443.87	83.19		2,908,443.87	2,597,423.17	81.55		2,597,423.17
4-5 年								
5 年以上	587,615.56	16.81	587,615.56		587,615.56	18.45	587,615.56	
合 计	<u>3,496,059.43</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,908,443.87</u>	<u>3,185,038.73</u>	<u>100.00</u>	<u>587,615.56</u>	<u>2,597,423.17</u>

[注]：均系三个月以内自来水销售款 2,908,443.87 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 3,496,059.43 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	2,908,443.87
5 年以上	587,615.56
小 计	<u>3,496,059.43</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 389,566,001.89

(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	322,115,000.00	73.11	16,105,750.00	306,009,250.00	320,207,777.78	73.00	16,010,388.89	304,197,388.89
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	44,301,320.36	10.06	21,112,662.03	23,188,658.33	43,731,699.36	9.97	20,879,320.99	22,852,378.37
其他不重大	74,158,781.64	16.83	13,790,688.08	60,368,093.56	74,694,743.87	17.03	13,663,003.42	61,031,740.45
合 计	<u>440,575,102.00</u>	<u>100.00</u>	<u>51,009,100.11</u>	<u>389,566,001.89</u>	<u>438,634,221.01</u>	<u>100.00</u>	<u>50,552,713.30</u>	<u>388,081,507.71</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	325,886,975.00	73.97	16,294,348.75	309,592,626.25	324,636,732.51	74.01	16,231,836.63	308,404,895.88
1-2 年	4,752,720.00	1.08	475,272.00	4,277,448.00	6,116,021.50	1.39	611,602.15	5,504,419.35
2-3 年	65,634,086.64	14.90	13,126,817.33	52,507,269.31	64,149,767.64	14.62	12,829,953.53	51,319,814.11
3-4 年	27,460,090.96	6.23	8,238,027.29	19,222,063.67	26,920,469.96	6.14	8,076,140.99	18,844,328.97
4-5 年	7,933,189.32	1.80	3,966,594.66	3,966,594.66	8,016,098.80	1.83	4,008,049.40	4,008,049.40
5 年以上	8,908,040.08	2.02	8,908,040.08		8,795,130.60	2.01	8,795,130.60	
合 计	<u>440,575,102.00</u>	<u>100.00</u>	<u>51,009,100.11</u>	<u>389,566,001.89</u>	<u>438,634,221.01</u>	<u>100.00</u>	<u>50,552,713.30</u>	<u>388,081,507.71</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	170,000,000.00	往来款
水利置业公司	90,000,000.00	往来款
钱江供水公司	62,115,000.00	往来款
小 计	<u>322,115,000.00</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 380,578,635.12 元，占其他应收款账面余额的 86.38%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	322,115,000.00
2-3 年	34,565,449.13
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>380,578,635.12</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 74.94%。

3. 长期股权投资 期末数 781,074,830.89

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	561,913,799.76		561,913,799.76		561,913,799.76
对联营企业投资	102,208,875.57		102,208,875.57	111,166,897.14	111,166,897.14
其他股权投资	116,952,155.56		116,952,155.56	116,952,155.56	116,952,155.56
合 计	<u>781,074,830.89</u>		<u>781,074,830.89</u>	<u>790,032,852.46</u>	<u>790,032,852.46</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	86,050,000.00			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
嵊州投资公司	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	11,557,284.84	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	17,964,727.95	17,964,727.95	17,964,727.95
小 计		<u>627,863,799.76</u>	<u>561,913,799.76</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 2009 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 2,000 万元，账列“预收账款”项目反映，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]: 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龙泉广安公司和龙泉均益公司。

(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	25,673,512.87	23,887,471.81	102,208,875.57
小 计			<u>52,647,890.89</u>	<u>25,673,512.87</u>	<u>23,887,471.81</u>	<u>102,208,875.57</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	111,166,897.14		4,991,978.43	13,950,000.00		102,208,875.57
小 计	<u>52,647,890.89</u>	<u>111,166,897.14</u>		<u>4,991,978.43</u>	<u>13,950,000.00</u>		<u>102,208,875.57</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>116,952,155.56</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 15,450,540.01/9,133,499.01

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	15,450,540.01	15,216,706.85
合 计	<u>15,450,540.01</u>	<u>15,216,706.85</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	9,133,499.01	9,141,852.52
合 计	<u>9,133,499.01</u>	<u>9,141,852.52</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
供水收入	15,450,540.01	9,133,499.01	6,317,041.00	15,216,706.85	9,141,852.52	6,074,854.33
小 计	<u>15,450,540.01</u>	<u>9,133,499.01</u>	<u>6,317,041.00</u>	<u>15,216,706.85</u>	<u>9,141,852.52</u>	<u>6,074,854.33</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	15,450,540.01	15,216,706.85
占当年营业收入比例	100%	100%

2. 投资收益

本期数 34,018,935.89

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	153,919.61	1,187,807.60
成本法核算的被投资单位分配来的利润	28,873,037.85	32,382,474.44
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	4,991,978.43	677,146.56
股权投资处置收益		50,960,000.00
合 计	34,018,935.89	85,207,428.60

(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

投资收益本期数较上年同期减少 60.08%，主要系上年同期转让水利置业公司 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	51,543,228.40		3,028,427.12	17,093.50	48,497,707.78
合 计	51,543,228.40		3,028,427.12	17,093.50	48,497,707.78

(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	889,065,998.50	502,526,041.95	386,539,956.55	71,686,737.70	17,892,395.79

阳光创投公司	55,685,912.37	3,759,729.32	51,926,183.05		11,688,435.21
松阳安民公司	118,800,055.77	92,143,917.99	26,656,137.78	6,370,854.70	-638,846.91
宜教发展公司	86,325,355.53	86,565,235.92	-239,880.39		-3,971,819.53

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	4,087,200.00	408,720.00
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	6,019,582.67	2,341,102.67
(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	4,800,000.00		11,109,713.89	
小 计	4,800,000.00		11,109,713.89	

3. 其他关联方交易

(1) 担保

- 1) 截至 2009 年 06 月 30 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	2010-03-12	
		1,000.00	2010-04-23	
	上海银行杭州分行	3,000.00	2009-11-06	
丽水供排水公司	中国农业银行丽水市分行	400.00	2009-11-29	
		1,500.00	2010-10-14	
		1,500.00	2011-04-14	
		500.00	2012-04-14	
		1,000.00	2012-04-14	
天堂硅谷公司	中信银行杭州分行	7,000.00	2010-03-10	
		5,000.00	2010-03-26	
	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	2010-03-25	
	光大银行杭州分行	3,000.00	2010-04-15	
	华夏银行西溪支行	3,000.00	2010-06-01	
小 计		33,900.00		

2) 截至 2009 年 06 月 30 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	4,000.00	2010-03-03	
		4,000.00	2010-03-29	
	交通银行杭州武林支行	5,000.00	2009-09-28	
		5,000.00	2009-09-28	
	建设银行杭州宝石支行	10,000.00	2011-02-12	
嵊州投资公司	深圳发展银行黄龙支行	7,000.00	2009-11-25	
舟山自来水公司	浦发银行杭州分行	1,000.00	2010-03-30	
钱江供水公司	兴业银行杭州分行	1,000.00	2009-11-26	
小 计		37,000.00		

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) 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 2009 年 6 月 30 日，钱江置业公司尚有借款余额 300 万元，至本财务报告批准报出日，钱江置业公司已还清上述借款并解除相关资产抵押。

(2) 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 2006 年 5 月至 2009 年 5 月，年利率 8%。钱江硅谷公司本期已经收回该委托贷款 24,000,000.00 元。

根据钱江硅谷公司、上海浦东发展银行杭州钱江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 2009 年委托上海浦东发展银行杭州钱江支行向宣教发展公司提供贷款 24,000,000.00 元，贷款期限为 2009 年 5 月 13 日至 2012 年 5 月 13 日，年利率 7%。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2009 年 6 月 30 日，子公司财产抵押情况

(1) 舟山自来水公司以原价为 14,518,530.04 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 2010 年 5 月 25 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 2,000 万元，借款到期日为 2010 年 6 月 24 日。

(3) 详见本财务报表附注十(三)3(1)4)之说明。

2. 截至 2009 年 6 月 30 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 2009 年 6 月 30 日，尚有 1,932,382.67 元没有收回，公司已将其全额计提坏账准备。

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 2009 年 6 月 30 日，舟山自来水公司共发生该工程支出 2,709.02 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 2009 年 6 月 30 日，舟山自来水公司共发生该工程支出 1,452.53 万元。

3. 根据安吉县发展和改革委员会安发改〔2008〕16 号《关于安吉县南湖区域农村饮用水安全项目实施方案得批复》，同意实施新建规模分别为 0.5 万吨/日和 2 万吨/日的鄞吴镇、高禹镇两座水厂项目，项目计划总投资额为 2,017 万元。截至 2009 年 06 月 30 日，该工程已累计支出 1,509.81 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 2009 年 6 月 30 日，上述工程已动工建设，尚未决算。

十三、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	30,545,963.44	32,451,868.04
加：资产减值准备	-3,028,427.12	17,667,052.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,926,492.83	15,159,651.77
无形资产摊销	4,614,981.60	3,484,126.06
长期待摊费用摊销	911,730.41	310,249.51
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)	81,500.59	16,384.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		25,832.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,570,218.09	18,186,931.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,854,329.29	-61,020,048.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	416,475.32	-6,023,096.16
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)	71,440,146.46	-52,338,162.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,223,476.27	-40,108,994.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-87,247,310.25	95,570,389.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,153,965.81	23,382,183.15
(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	247,061,945.71	329,461,232.18
减：现金的期初余额	229,913,011.63	287,192,598.48
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	17,148,934.08	42,268,633.70
--------------	---------------	---------------

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

3. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	245,260,345.71	329,461,232.18
其中：库存现金	342,703.17	589,737.14
可随时用于支付的银行存款	241,669,622.44	328,560,528.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,248,020.10	310,966.55
(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	245,260,345.71	329,461,232.18
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	普陀区建设局	舟山市普陀区发展和改革局普发改投[2005]113号文件	关于同意区建设局实施城区供水系统改造工程的批复	普陀城区二次供水改造工程补助	66,000.00	[注 1]
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	60,000.00	[注 2]
丽水供排水公司	丽水市环境保护局	丽环发[2008]164号	关于对市本级污染源在线监控企业进行专项补助的通知	污水在线检测系统	1,470.00	[注 3]
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	119,942.53	
	合计				247,412.53	

[注 1]：公司将收到的普陀区建设局对普陀区城区供水系统改造工程的补助 3,300,000.00 元在该资产使用寿命内(25 年) 平均分配，分期计入以后各期的损益，本期确认收益 66,000.00 元。

[注 2]：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 3,000,000.00 元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 60,000.00 元。

[注 3]：公司将收到的丽水市环境保护局对污水在线检测系统的补助 88,200.00 元在该资产使用寿命内(10 年) 平均分配，分期计入以后各期的损益，本期确认收益 1,470.00 元。

(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) 公司 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。

经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，公司将以上述债权合计 105,288,649.82 元与中国水务公司的控股子公司北京中水新华灌排技术有限公司（以下简称新华灌排公司）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，置换资产以新疆华信资产评估有限公司出具的华信评报字[2009]第 38、39、40 号《资产评估报告书》为作价依据，确定资产交易价格为人民币 13,468 万元，不足部分由公司现金方式支付。相关手续正在办理中。

(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，截至 2009 年 6 月 30 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 560,250.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，上述借款本金尚未支付。

(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，按年利率 7.83% 计息，本期应计利息 391,500.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，上述借款本金尚未支付。

(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 206,702.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚有本息 11,298,376.00 元未支付，其中 291,674.00 元系以前年度未支付的借款利息。

(4) 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 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，按年利率 5.81% 计息，本期应收利息 125,000.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚有借款本金共计 4,636,087.63 元未收回，其中 211,087.63 元系以前年度未收回的借款利息。

(5) 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，按年利率 5% 计息。截至 2009 年 6 月 30 日，尚有借款本金共计 6,105,000.00 元未收回。

(6) 根据 2009 年 1 月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 1,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 1 月 7 日至 2009 年 12 月 30 日，按年利率 10.62% 计息，截至 2009 年 6 月 30 日，借款本金尚未收回。

(7) 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 2009 年 6 月 30 日，本期共计提利息 1,282,083.33 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚有借款本金共计 37,704,583.33 元未收回。

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，岱山自来水公司已与岱山县人民政府办妥资产交接手续。截至 2009 年 6 月 30 日，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，并于 2008 年 5 月与定海区干览镇人民政府办妥资产交接手续。2008 年舟山自来水公司共支付收购款 730 万元，余款于 2009 年 7 月付清。

(3) 根据 2008 年锦天房产公司与临安市国土资源局签订的临土合字(2008)017 号及临土合字(2008)066 号的《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 平方米和青山湖街道林石山 B-2 地块 26,928.00 平方米，出让金额分别为 22,246,480.00 元和 15,618,240.00 元。锦天房产公司已于 2008 年付清上述土地出让金，土地使用权证已于 2009 年 7 月 24 日办妥。

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。锦天房产公司已于 2008 年付清上述土地收购款，土地使用权证已于 2009 年 7 月 24 日办妥。

4. 担保

截至 2009 年 6 月 30 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	2010-02-15	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	2010-05-10	
		1,000.00	2009-08-15	
	中国工商银行股份有限公司舟山分行	2,000.00	2010-05-10	舟山自来水公司
小 计		6,800.00		

5. 其他

(1) 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。

(2) 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，钱江硅谷公司已于 2008 年支付股权转让款 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，支付的 1,500 万元暂挂预付账款。

(3) 根据 2009 年 4 月 9 日，钱塘房产公司与重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司（以下简称三峡水利公司）签订的《股权转让协议》，钱塘房产公司将其持有的水利置业公司 16%的股权作价 4,224 万元转让给三峡水利公司。水利置业于 2009 年 4 月 14 日办妥工商变更登记手续。

根据 2009 年 4 月 24 日，钱塘房产公司与自然人裘鑫翔签订的《股权转让协议》，钱塘房产公司将其持有的水利置业公司 7% 的股权作价 1,848 万元转让给自然人裘鑫翔。水利置业于 2009 年 5 月 8 日办妥工商变更登记手续。

经过上述股权转让，公司、钱塘房产公司、三峡水利公司和自然人裘鑫翔分别持有水利置业公司 51%、26%、16% 和 7% 的股权。

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——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	-81,500.59
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）	127,470.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,407,083.33
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	
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	175,215.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-40,000.00
对外委托贷款取得的损益	889,143.10
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	39,011.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,302,280.95
小 计	1,214,141.56

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	622,498.05
少数股东所占份额	526,934.49
归属于母公司股东的非经常性损益净额	64,709.02

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	2.30	2.46	2.26	2.64	0.08	0.11	0.08	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	-1.08	2.25	-1.16	0.08	-0.05	0.08	-0.05

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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