

**钱江水利开发股份有限公司**

**600283**

**2011 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.....	7
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告（未经审计） .....	20
八、 备查文件目录.....	45

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
叶建桥	董事	因公在外未能出席会议	何中辉
刘正洪	董事	因公在外未能出席会议	何中辉

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	何中辉
主管会计工作负责人姓名	王阿平
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	朱建

公司负责人何中辉先生、主管会计工作负责人王阿平先生及会计机构负责人(会计主管人员)朱建先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	钱江水利开发股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	钱江水利
公司的法定英文名称	QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO;LTD
公司的法定英文名称缩写	QJSL
公司法定代表人	何中辉

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴天石	贾庆洲
联系地址	浙江省杭州市三台山路 3 号	浙江省杭州市三台山路 3 号
电话	0571-87974399	0571-87974387
传真	0571-87974400	05710-87974400
电子信箱	wts@qjwater.com.cn	jqz@qjwater.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	浙江省杭州市三台山路 3 号
注册地址的邮政编码	310013
办公地址	浙江省杭州市三台山路 3 号
办公地址的邮政编码	310013
公司国际互联网网址	http://www.qjwater.com.cn
电子信箱	qjstl@qjwater.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

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	上海证券交易所	钱江水利	600283	

## (六) 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 3 号

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

## (七) 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	2,825,834,210.03	2,945,557,571.22	-4.06
所有者权益(或股东权益)	1,022,353,332.79	1,118,019,252.02	-8.56
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.58	3.92	-8.67
	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	51,134,014.64	69,438,005.46	-26.36

利润总额	53,863,403.42	70,865,044.18	-23.99
归属于上市公司股东的净利润	41,634,497.93	55,762,453.94	-25.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,254,068.17	52,719,828.52	-38.82
基本每股收益(元)	0.15	0.20	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.11	0.18	-38.89
稀释每股收益(元)	0.15	0.20	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	3.80	5.51	减少 1.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	17,430,349.39	48,764,035.32	-64.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.06	0.17	-64.71

## 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	17,806,472.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,212,089.67
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	-361,661.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,606.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-586,631.96
所得税影响额	-5,144,573.41
少数股东权益影响额（税后）	-5,466,658.51
合计	9,380,429.76

## 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				46,071 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		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	49,106,708			无
浙江省水电实业公司	国有法人	5.63	16,077,044			无
中信信托有限责任公司-理财 19	其他	2.73	7,778,422	7,778,422		未知
江苏省国际信托有限责任公司-民生新股自由打资金信托三号	其他	2.23	6,378,573	6,378,573		未知
中信信托有限责任公司-理财 17 信托产品	其他	1.28	3,650,000	3,650,000		未知
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.23	3,523,620	-4,868,877		未知
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.05	3,000,000	-4,167,849		未知

全国社保基金-零七组合	其他	0.70	1,999,925	1,999,925		未知
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.60	1,724,792	1,724,792		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		股份种类及数量		
浙江省水利水电投资集团有限公司		49,106,708		人民币普通股	49,106,708	
浙江省水电实业公司		16,077,044		人民币普通股	16,077,044	
中信信托有限责任公司-理财 19		7,778,422		人民币普通股	7,778,422	
江苏省国际信托有限责任公司-民生新股自由打资金信托三号		6,378,573		人民币普通股	6,378,573	
中信信托有限责任公司-理财 17 信托产品		3,650,000		人民币普通股	3,650,000	
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,523,620		人民币普通股	3,523,620	
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金		3,000,000		人民币普通股	3,000,000	
全国社保基金-零七组合		1,999,925		人民币普通股	1,999,925	
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选股票型证券投资基金		1,724,792		人民币普通股	1,724,792	
北京国际信托有限公司-银驰 5 号证券投资基金信托		1,467,610		人民币普通股	1,467,610	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前二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、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

2011 年 4 月 13 日上午 9:00 召开公司四届十二次董事会，审议通过公司董事会换届选举及公司第五届董事会成员候选人名单的议案，鉴于公司第四届董事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，董事会进行换届选举。第五届董事会拟由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。提名何中辉、张棣生、刘正洪、叶建桥、韦东良、裘江海、吴承根、孙宇辉、张阳为公司第五届董事会候选人，其中吴承根、孙宇辉、张阳为第五届董事会独立董事候选人。2011 年 4 月 13 日下午 2:00 召开公司四届十二次监事会会议，会议审议并通过公司监事会换届选举及公司第五届监事会候选人名单的议案，周吉、倪世强、沈建忠为公司第五届监事会候选人。上述议案已经 2011 年 6 月 10 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过。

2011 年 6 月 10 日下午 3:00 召开的公司第五届一次董事会，审议通过 1、公司调整董事会下设四个委员会组成成员的议案，公司第五届董事会提名委员会成员由张阳先生（召集人）、吴承根先生、韦东良先生组成；公司第五届战略与决策委员会成员由何中辉先生（召集人）、张棣生先生、刘正洪先生、裘江海先生、张阳先生组成；公司第五届董事会薪酬与考核委员会由吴承根先生（召集人）、孙宇辉女士、韦东良先生组成；公司第五届董事会审计委员会组成成员由孙宇辉女士（召集人）、吴承根先生、叶建桥先生组成；2、审议通过选举公司第五届董事会董事长的议案，选举何中辉先生为公司第五届董事会董事长，任期三年。3、审议通过选举公司第五届董事会副董事长的议案，选举张棣生先生为公司第五届董事会

副董事长，任期三年。4、审议通过聘任公司总经理的议案，经公司董事长何中辉先生提名，聘任王阿平先生为公司总经理，任期三年；5、审议通过聘任公司董事会秘书和董事会证券事务代表的议案，经董事长何中辉先生提名，聘任吴天石先生为公司董事会秘书，贾庆洲先生为公司董事会证券事务代表，任期三年；6、审议通过聘任公司副总经理和财务总监的议案，经总经理王阿平先生提名，聘任李迅女士、王朝晖先生为公司副总经理，聘任朱建先生为公司财务总监，任期三年。

2011年6月10日下午2:00召开公司第五届监事会会议，审议通过选举周吉为公司第五届监事会主席。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2011年上半年，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，继续完善公司房地产业务的项目整合和各项后续工作，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。

上半年，公司水务业务总售水量 10961 万吨，较去年同期增加 10.29%；主要原因：舟山公司得益于乡镇水厂收购及舟山经济发展，售水量同比增长 22.54%；永康公司借助农饮水工程不断扩大供水区域范围，加上当地经济的较快速发展，售水量同比增长 11.81%；兰溪公司在去年 8 月芝堰水厂建成通水后，有效提升供水能力并新增部分供水区域，推动售水量实现较快增长。总污水处理量 2355 万吨，较去年同期增加 20.91%；主要原因：丽水水阁污水厂投入使用后，污水处理量较大幅度的增长。

上半年，公司房地产业务围绕收缩布局，巩固战线的战略目标，继续完善项目整合的各项后续工作，完成锦天公司 36% 股权收购，加强对重点项目“临安青山湖项目”的管理接轨和开发营销。

公司参股创投公司天堂硅谷继续做好基金发行及运作，上半年新发行 5 支基金，继续做好原有投资项目的后续管理工作。

上半年，公司实现利润 5386.34 万元，同比下降 23.99%，实现归属母公司所有者的利润为 4163.45 万元，同比下降 25.33%。主要是因为今年以来，中国的证券市场一直处于低迷状态，今年公司参股公司天堂硅谷为公司贡献的投资收益为 2749 万元，比去年为公司贡献的投资收益 4112 万元，下降了 33.14%。导致公司的净利润有所下降。

中央一号文件中“加快水利建设，加大水利资金投入”、“大力发展民生水利，不断深化水利改革”、“广泛吸收社会资金投资水利”等精神，为公司大力拓展水利工程项目提供较好的政策环境。

### 2、2011 年半年度报告期内公司财务状况情况分析 单位:人民币 元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		25,500.00	-100.00%	股票投资本期收回；
应收账款	31,346,533.84	23,816,912.77	31.61%	本期应收水费增加较多；
应收股利	44,640,000.00		100.00%	本期暂未收到应收天堂硅谷公司股利；

递延所得税资产	1,352,055.15	5,332,869.47	-74.65%	本期合并范围减少；
其他非流动资产	3,079,215.32	12,590,984.32	-75.54%	本期嘉楠房产公司转让，相应股权投资差额减少；
短期借款	285,950,000.00	199,950,000.00	43.01%	本期追加对锦天房产公司股权投资所需借款增加；
预收账款	242,915,046.08	397,363,182.80	-38.87%	本期合并范围减少；
应付股利	57,816,000.00		100.00%	本期尚未支付部分股东股利；
一年内到期的非流动资产	100,818,181.81	145,818,181.81	-30.86%	本期归还部分一年内到期的长期借款；
递延所得税负债		9,679,373.98	-100.00%	本期转让营口置业公司剩余股权，上期根据《企业会计准则解释第四号》要求相应确认的递延所得税负债转回；

### 3、公司 2011 年半年度现金流量表相关情况分析

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	3,712,877.36	6,159,631.54	-39.72%	本期合并范围减少；
资产减值损失	1,053,702.35	353,804.77	197.82%	本期合并范围减少导致部分往来款项无法抵销；
公允价值变动收益		90,992.00	-100.00%	本期收回股票投资，无需确认公允价值变动损益；
营业外收入	3,610,888.53	2,280,247.18	58.36%	本期政府补助较上年同期增加；
所得税费用	717,041.82	11,408,114.49	-93.71%	本期冲回上期确认的递延所得税负债所致；

### 4、公司 2011 年半年度现金流量表相关情况分析

会计项目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减变动(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	17,430,349.39	48,764,035.32	-64.26	主要系本期合并范围减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-107,015,633.78	-32,696,860.48	-227.30	主要系上年同期收回外部单位款项较多及收到联营企业红利所致
筹资活动产生的现金流量净额	46,125,648.49	96,093,447.84	-52.00	主要系本期较上年同期合并范围减少所致

## (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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
水利水电行业	247,514,403.20	133,020,580.81	46.26	13.06	11.32	增加 0.84 个百分点
房地产行业	4,453,003.38	1,376,676.81	69.08	-83.74	-91.00	增加 24.96 个百分点
小计	251,967,406.58	134,397,257.62	46.66	2.30	-0.30	增加 1.39 个百分点
分产品						
供水业务	208,405,638.29	106,597,924.15	48.85	16.26	20.84	减少 1.94 个百分点
房屋销售业务	1,872,253.00	935,223.24	50.05	-92.58	-93.55	增加 7.53 个百分点
管道安装业务	38,661,437.10	26,214,504.89	32.19	19.48	3.53	增加 10.45 个百分点
材料、配件销售	447,327.81	208,151.77	53.47	-93.88	-96.51	增加 35.09 个百分点
酒店业务	1,142,871.38	266,661.87	76.67	-32.53	-58.49	增加 14.59 个百分点
物业服务业务	1,437,879.00	174,791.70	87.84	218.22	13.44	增加 21.94 个百分点
小计	251,967,406.58	134,397,257.62	46.66	2.30	-0.30	增加 1.39 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(%)
内销	251,967,406.58	2.30
小计	251,967,406.58	2.30

## 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(%)
浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司	实业投资等	98,538,880.78	27,492,347.74	66.03

## 4、公司在经营中出现的问题与困难

## 1、水务行业：

(1) 近年来，城市供水项目拓展的难度越来越大，主要原因：城市供水合作涉及民生，特别是 2008 年的水务项目高额溢价收购风波，让各地方政府对水务合作持非常谨慎的态度；浙江各地方的财政实力普遍较强，缺乏水务合作的动力。

从目前的宏观形势看，随着国家逐步清理地方融资平台、地方土地财政收入的大幅减少，地方政府的资金正面临考验，很可能新的水务合作机遇即将开启。

(2) 中央一号文件中"加快水利建设，加大水利资金投入"、"大力发展民生水利，不断深化水利改革"、"广泛吸收社会资金投资水利"等精神，凸显了未来五年甚至更长时间内，中国水利建设市场的巨大的市场机会和资金需求，同时政策也明确支持社会资本参与投资，这为公司大力拓展水利工程项目提供了较好的政策环境。

(3) 近年来国家高度重视经济的可持续发展和环境保护，治污力度空前加大，对污水设施的投资需求大幅提高，国内各大水务公司近年来纷纷转向污水市场。

## (4) 公司应对措施：

①发挥品牌效应，继续做好水务项目的并购工作。

②抓住政策机遇，大力做好水利工程项目的拓展工作。

③继续进行国家污水运作甲级资质的申报工作，今后将视市场情况，有选择的参与省内 BOT 或 TOT 的运作模式；积极探索污水委托运营的合作模式。

④开展调研论证，妥善做好水务产业链的延伸工作：对各水务公司安装业务进行整合，打造钱江水利工程建设公司；研究论证将垃圾处理（包括污泥处理）领域作为公司水务产业链延伸方向的可行性。

⑤加强与地方政府的沟通，严格按照相关调价程序，积极开展水价调整工作。通过调整水价，使公司有实力更好的做好地方供水工作，更好的服务地方经济。

⑥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，加强对乡镇水厂的管理，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。

## 2、房产方面：

2011 年，房地产的政策仍然延续了 2010 年调控的基调，并于 2011 年 1 月下旬推出了新版国八条，而包括限购、房产税在内的政策同样也是备受关注。房地产业处于敏感关口。

为此，公司应认真研究分析房地产方面面临的困难和对策，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，强化财务分析和风险预警，做好资金计划和管理，拓宽融资渠道，使公司保持稳健的发展。

## 3、创投方面：

2011 年正值"十二五"开局之年，新一轮通货膨胀引发的经济的不确定性，给股权投资机构带来了全新的机遇和挑战。创业投资公司应积极完善制度建设，坚持以向资产管理转型为

导向，以客户为中心，重点抓好团队管理、投后管理、投资者关系管理和风险管理等四项管理。另外，在风险控制的基础上，继续积极慎重地做好创投项目的选择，提高资本和金融产品的市场运作水平，努力提升公司的效益。

## (二) 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

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
收购郑燕明先生持有的锦天房产公司 36%的股权	10,278.00	36%股权已过户	-429.08
合计	10,278.00	/	/

根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 2 月 25 日签订《股权转让协议书》，水利置业公司以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报（2011）22 号《资产评估报告》为依据，以 1 亿元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 36%的股权。上述股权转让事项已经本公司 2011 年 1 月 25 日召开的四届五次临时董事会决议通过，上述股权转让后水利置业公司持有锦天房产公司 99%的股权。水利置业公司分别于 2011 年 3 月 4 日和 3 月 25 日支付上述股权转让款 6,000 万元和 4,000 万元。另外，根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 3 月 1 日签订《股权转让协议书补充协议》，水利置业公司以 278 万元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 1%的股权，并约定水利置业公司暂不支付股权收购款 278 万元，转由水利置业公司将锦天房产公司 1%的股权质押给自然人郑燕明，质押期间，自然人郑燕明享有质押股权按《公司法》规定的股东所有权益，上述质押事项已取得浙江省工商行政管理局 2011 年 3 月 15 日出具的（浙工商）股质登记设字[2011]第 0077 号《股权出质设立登记通知书》。上述股权转让后，水利置业公司持有锦天房产公司 100%股权，并于 2011 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平，在公司四届十二次董事会上，审议通过《修改公司章程部分条款》、《修改公司董事会议事规则部分条款》。

鉴于公司第四届董事会任期届满，公司四届十二次董事会审议并通过关于公司董事会换届选举及公司第五届董事会成员候选人名单的议案；提名何中辉、张棣生、刘正洪、叶建桥、韦东良、裘江海、吴承根、孙宇辉、张阳为公司第五届董事会候选人，其中吴承根、孙宇辉、张阳为第五届董事会独立董事候选人。公司第四届第十二次监事会审议并通过公司监事会换届选举及公司第五届监事会候选人名单，提名周吉、倪世强、沈建忠为公司第五届监事会成员候选人。上述议案已经公司 2010 年度股东大会审议通过。

公司五届一次董事会产生了公司五届董事会的董事长、副董事长；产生董事会下设四个委员会组成成员；聘任了公司的高级管理人员和财务总监，聘任了公司的董事会秘书和证券

事务代表。

以上公司新董事会的产生和公司高级管理人员的产生，有效地保证公司的法人治理，有利公司的平稳发展。

公司还根据生产经营发展的需要，公司五届董事会审议通过调整公司内部组织结构，增设公司企管部。

通过以上各项制度的修订和新公司领导班子的建立，公司内部控制体系水平得到了进一步提高；一如既往地积极做好与投资者的沟通工作，妥善地接待了投资者的来电、来访；严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 6 月 10 日，公司召开 2010 年度股东大会，会议审议并通过公司 2010 年度利润分配方案，以截止 2010 年 12 月 31 日公司总股本 285,330,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.20 元(含税)。2011 年 7 月 26 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登 2010 年度利润分配实施公告，股权登记日为 2011 年 7 月 29 日，除息日为 2011 年 8 月 1 日，现金红利发放日为 2011 年 8 月 8 日，本次现金红利已发放完毕。

## (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、2011 年 6 月 10 日，公司召开 2010 年度股东大会，会议审议并通过公司 2010 年度利润分配方案，以截止 2010 年 12 月 31 日公司总股本 285,330,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.20 元(含税)。2011 年 7 月 26 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登 2010 年度利润分配实施公告，股权登记日为 2011 年 7 月 29 日，除息日为 2011 年 8 月 1 日，现金红利发放日为 2011 年 8 月 8 日，本次现金红利已发放完毕。

## (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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 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。

## (七) 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	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期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)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	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
郑燕明	锦开房地产开发有限公司 36% 股权	2011 年 2 月 25 日	10,278.00	-429.08		否	以坤元评报{2011}22号的资产评估报告为作价依据	是	是	-1.46	

根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 2 月 25 日签订《股权转让协议书》，水利置业公司以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报（2011）22 号《资产评估报告》为依据，以 1 亿元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 36% 的股权。上述股权转让事项已经本公司 2011 年 1 月 25 日召开的四届五次临时董事会决议通过，上述股权转让后水利置业公司持有锦天房产公司 99% 的股权。水利置业公司分别于 2011 年 3 月 4 日和 3 月 25 日支付上述股权转让款 6,000 万元和 4,000 万元。另外，根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 3 月 1 日签订《股权转让协议书补充协议》，水利置业公司以 278 万元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 1% 的股权，并约定水利置业公司暂不支付股权收购款 278 万元，转由水利置业公司将锦天房产公司 1% 的股权质押给自然人郑燕明，质押期间，自然人郑燕明享有质押股权按《公司法》规定的股东所有权益，上述质押事项已取得浙江省工商行政管理局 2011 年 3 月 15 日出具的（浙工商）股质登记设字[2011]第 0077 号《股权出质设立登记通知书》。上述股权转让后，水利置业公司持有锦天房产公司 100% 股权，并于 2011 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。

## 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出售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
吴坚志	营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司 49% 股权	2011 年 2 月 25 日	4,416.00	-34.56	275.89	否	以浙勤评报{2010}92 号的资产评估报告为依据	是	是	1.96	
杭州共和投资管理有限公司	浙江钱江水利置业投资有限公司和舟山市自来水有限公司持有的浙江嘉楠房地产开发有限公司 40% 和 30% 的股权	2010 年 12 月 31 日	3,570.00	-193.20	1,452.63	否	坤元评报(2010)第 362 号《评估报告》	是	是	13.44	

1、浙江钱江水利置业投资有限公司于 2011 年 1 月 25 日召开公司董事会，审议并通过《水利置业转让其持有营口钱江置业 49% 股权》的议案。赞成：5 票；弃权：0 票；反对：0 票，全票同意水利置业转让其持有的营口钱江置业 49% 的股权给自然人吴坚志。2011 年 2 月 25 日，水利置业与自然人吴坚志正式签订协议。以浙勤评报{2010}92 号的资产评估报告为依据，此次营口钱江置业 49% 股权转让价为人民币 4416 万元。根据协议，股权转让支付方式为自然人吴坚志于本协议签定后五个工作日内支付股权转让款 1000 万元，2011 年 4 月 30 日前支付完股权转让款 3416 万元，逾期支付上述转让款的，按实际逾期额支付给水利置业每日 1% 的滞纳金。此次交易不存在关联交易。

2、浙江钱江水利置业投资有限公司（以下称“水利置业”）、舟山市自来水有限公司（以下称“舟山自来水”）于 2010 年 12 月 28 日、2010 年 12 月 30 日分别召开临时董事会，审议并通过《转让嘉楠公司 40% 股权》、《转让嘉楠公司 30% 股权》的议案。水利置业、舟山自来水公司与杭州共和投资管理有限公司（以下简称“共和投资”）于 2010 年 12 月 31 日签订《浙江嘉楠房地产开发有限公司股权转让协议书》，水利置业、舟山自来水分别同意将其持有的浙江嘉楠房地产开发有限公司（以下简称“嘉楠房产”）40%、30% 的股权，以坤元评报（2010）第 362 号评估报告为依据，分别作价人民币 2040 万元、1530 万元转让给共和投资。此项转让已经完成，此交易不存在关联交易。

#### (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、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（不包括对控股子公司的担保）

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
舟山自来水有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	1,377.92		2007 年 5 月 11 日	2013 年 6 月 3 日	一般担保	否	否		否	否	

舟山水来有限公司	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	
舟山水来有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	1,722.40		2008年1月22日	2017年6月1日	一般担保	否	否		否	否	
舟山水来有限公司	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	
舟山水来有限公司	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	
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷股权投资管理有限公司	3,000.00		2010年10月9日	2011年10月8日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷股权投资管理有限公司	2,000.00		2011年1月26日	2012年1月25日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷股权投资管理有限公司	6,000.00		2011年3月1日	2011年12月1日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷股权投资管理有限公司	3,000.00		2011年3月28日	2012年3月16日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	浙江天堂硅谷股权投资管理有限公司	1,000.00		2011年4月6日	2012年3月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司

本 公 司	公 司 本 部	浙江天堂 硅谷股权 投资管理 集团有限 公司	3,000.00		2011 年 4 月 19 日	2012 年 4 月 18 日	一 般 担 保	否	否		否	是	联 营 公 司
本 公 司	公 司 本 部	浙江天堂 硅谷股权 投资管理 集团有限 公司	6,000.00		2011 年 6 月 13 日	2012 年 6 月 12 日	一 般 担 保	否	否		否	是	联 营 公 司
本 公 司	公 司 本 部	浙江天堂 硅谷股权 投资管理 集团有限 公司	5,000.00		2011 年 6 月 27 日	2012 年 6 月 27 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）							26,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							36,320.20						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							11,195.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							30,695.00						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							67,015.20						
担保总额占公司净资产的比例(%)							65.55						
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）							19,500.00						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							15,897.54						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							35,397.54						

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (十) 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	法定承诺: 公司全体非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定, 履行法定义务; 特别承诺: 中国水务投资有限公司作为公司第一大股东承诺其所持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日起, 五年内不上市交易或转让。	该承诺严格履行中。

(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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 2 月 25 日签订《股权转让协议书》, 水利置业公司以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报 (2011) 22 号《资产评估报告》为依据, 以 1 亿元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 36% 的股权。上述股权转让事项已经本公司 2011 年 1 月 25 日召开的四届五次临时董事会决议通过, 上述股权转让后水利置业公司持有锦天房产公司 99% 的股权。水利置业公司分别于 2011 年 3 月 4 日和 3 月 25 日支付上述股权转让款 6,000 万元和 4,000 万元。另外, 根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 3 月 1 日签订《股权转让协议书补充协议》, 水利置业公司以 278 万元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 1% 的股权, 并约定水利置业公司暂不支付股权收购款 278 万元, 转由水利置业公司将锦天房产公司 1% 的股权质押给自然人郑燕明, 质押期间, 自然人郑燕明享有质押股权按《公司法》规定的股东所有权益, 上述质押事项已取得浙江省工商行政管理局 2011 年 3 月 15 日出具的 (浙工商) 股质登记设字[2011]第 0077 号《股权出质设立登记通知书》。上述股权转让后, 水利置业公司持有锦天房产公司 100% 股权, 并于 2011 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。

(十四) 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出售资产公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利四届五次临时董事会决议公	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

告			
钱江水利控股子公司收购股权公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利控股子公司浙江钱江水利置业投资有限公司出售股权公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利四届十二次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利四届十二次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利与天堂硅谷互相担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利与子公司互相担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2010 年度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2011 年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利五届一次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利五届一次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		231,840,956.78	275,300,592.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			25,500.00
应收票据			
应收账款		31,346,533.84	23,816,912.77
预付款项		23,916,678.24	32,004,525.06
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		44,640,000.00	
其他应收款		57,396,464.08	75,133,246.47
买入返售金融资产			
存货		567,959,524.32	581,552,541.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		957,100,157.26	987,833,318.60
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		481,096,794.02	556,781,833.63
投资性房地产		17,135,617.86	17,338,442.14
固定资产		1,020,073,141.16	1,020,061,187.20
在建工程		148,915,154.14	144,038,921.31
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		194,033,045.57	197,907,525.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,049,029.55	3,672,489.11

递延所得税资产		1,352,055.15	5,332,869.47
其他非流动资产		3,079,215.32	12,590,984.32
非流动资产合计		1,868,734,052.77	1,957,724,252.62
资产总计		2,825,834,210.03	2,945,557,571.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		285,950,000.00	199,950,000.00
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		54,912,935.71	60,922,810.31
预收款项		242,915,046.08	397,363,182.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,889,067.72	10,069,827.11
应交税费		24,877,525.99	29,850,409.42
应付利息		1,819,780.58	1,984,037.31
应付股利		57,816,000.00	
其他应付款		155,207,356.08	128,441,374.51
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		100,818,181.81	145,818,181.81
其他流动负债			
流动负债合计		937,205,893.97	974,399,823.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		515,000,000.00	445,000,000.00
应付债券			
长期应付款		52,090,909.11	55,363,636.38
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			9,679,373.98
其他非流动负债		92,601,684.11	93,003,255.27
非流动负债合计		659,692,593.22	603,046,265.63
负债合计		1,596,898,487.19	1,577,446,088.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		602,273,522.52	619,878,853.27

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,980,306.15	59,243,214.79
一般风险准备			
未分配利润		81,769,504.12	153,567,183.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,022,353,332.79	1,118,019,252.02
少数股东权益		206,582,390.05	250,092,230.30
所有者权益合计		1,228,935,722.84	1,368,111,482.32
负债和所有者权益 总计		2,825,834,210.03	2,945,557,571.22

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

## 母公司资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		56,138,117.67	20,038,945.81
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,756,739.12	1,930,942.68
预付款项			
应收利息			
应收股利		44,640,000.00	
其他应收款		220,716,419.67	129,122,126.25
存货		228,145.14	276,289.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		324,479,421.60	151,368,303.85
<b>非流动资产:</b>			
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		951,942,460.69	987,933,207.90
投资性房地产			
固定资产		18,167,932.13	17,978,379.60
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		97,242,598.00	99,767,434.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		573,959.50	497,616.72
递延所得税资产		241,403.89	259,903.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,068,168,354.21	1,106,436,542.11
资产总计		1,392,647,775.81	1,257,804,845.96
<b>流动负债:</b>			
短期借款		140,000,000.00	
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		115,666.04	43,126.04
预收款项			
应付职工薪酬		151,301.96	1,354,155.65
应交税费		1,882,169.20	916,943.62
应付利息		554,694.44	331,833.33
应付股利		57,066,000.00	
其他应付款		1,277,553.78	1,162,382.56
一年内到期的非流动 负债		100,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		301,047,385.42	133,808,441.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		80,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
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		80,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		381,047,385.42	203,808,441.20
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		285,330,000.00	285,330,000.00
资本公积		599,346,373.62	616,772,694.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,243,214.79	59,243,214.79
一般风险准备			
未分配利润		67,680,801.98	92,650,495.60
所有者权益(或股东权益) 合计		1,011,600,390.39	1,053,996,404.76
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,392,647,775.81	1,257,804,845.96

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

**合并利润表**  
2011 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		276,732,183.19	270,449,644.60
其中：营业收入		276,732,183.19	270,449,644.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,337,437.34	259,025,803.65
其中：营业成本		156,160,012.23	153,452,637.72
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		3,712,877.36	6,159,631.54
销售费用		28,262,252.02	23,026,839.89
管理费用		59,956,029.47	60,610,614.94
财务费用		19,192,563.91	15,422,274.79
资产减值损失		1,053,702.35	353,804.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			90,992.00
投资收益（损失以“－”号填列）		42,739,268.79	57,923,172.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,782,408.46	40,368,928.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,134,014.64	69,438,005.46
加：营业外收入		3,610,888.53	2,280,247.18
减：营业外支出		881,499.75	853,208.46
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,863,403.42	70,865,044.18
减：所得税费用		717,041.82	11,408,114.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,146,361.60	59,456,929.69
归属于母公司所有者的净利润		41,634,497.93	55,762,453.94
少数股东损益		11,511,863.67	3,694,475.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.20

（二）稀释每股收益		0.15	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

**母公司利润表**  
2011 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		15,900,603.04	16,530,012.02
减：营业成本		9,691,466.13	8,843,124.36
营业税金及附加		114,484.35	119,016.09
销售费用			
管理费用		11,785,648.14	8,920,742.24
财务费用		767,748.35	3,035,012.72
资产减值损失		7,899,699.65	739,306.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			150,012.00
投资收益（损失以“－”号填列）		46,505,165.54	70,050,728.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,075,573.54	39,872,698.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,146,721.96	65,073,550.54
加：营业外收入			84,228.46
减：营业外支出		31,915.58	41,156.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,114,806.38	65,116,622.52
减：所得税费用		18,500.00	645,785.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,096,306.38	64,470,837.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,454,328.98	389,586,396.40
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		770,285.03	
收到其他与经营活动有关的现金		67,853,814.70	65,066,344.99
经营活动现金流入小计		400,078,428.71	454,652,741.39
购买商品、接受劳务支付的现金		180,286,905.85	201,811,992.16
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		69,908,919.72	58,552,566.69
支付的各项税费		51,008,365.47	60,206,175.92
支付其他与经营活动有关的现金		81,443,888.28	85,317,971.30
经营活动现金流出小计		382,648,079.32	405,888,706.07
经营活动产生的现金流量净额		17,430,349.39	48,764,035.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,450,054.85	87,457,395.41
取得投资收益收到的现金		1,997,973.91	43,911,245.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,753,010.00	418,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,505,823.58	5,451,817.34
收到其他与投资活动有关的现金		700,000.00	41,540,000.00
投资活动现金流入小计		51,395,215.18	178,779,358.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,906,658.96	172,367,770.39
投资支付的现金		106,704,190.00	24,108,448.09
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			
支付其他与投资活动有关的现金		10,800,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		158,410,848.96	211,476,218.48
投资活动产生的现金流量净额		-107,015,633.78	-32,696,860.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		385,950,000.00	244,300,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			60,670,000.00
筹资活动现金流入小计		385,950,000.00	319,970,000.00
偿还债务支付的现金		278,222,727.27	147,822,727.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,401,624.24	61,195,502.98
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		25,200,000.00	14,858,321.91
筹资活动现金流出小计		339,824,351.51	223,876,552.16
筹资活动产生的现金流量净额		46,125,648.49	96,093,447.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,459,635.90	112,160,622.68
加：期初现金及现金等价物余额		275,300,592.68	447,292,227.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		231,840,956.78	559,452,850.46

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,028,842.82	16,847,895.30
收到的税费返还		770,285.03	
收到其他与经营活动有关的现金		223,097,455.58	1,179,647.59
经营活动现金流入小计		239,896,583.43	18,027,542.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,144,372.19	4,779,359.82
支付给职工以及为职工支付的现金		9,626,588.98	7,807,745.10
支付的各项税费		1,162,865.32	5,856,426.94
支付其他与经营活动有关的现金		226,998,476.12	5,190,803.01
经营活动现金流出小计		242,932,302.61	23,634,334.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,035,719.18	-5,606,791.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			26,305,202.00
取得投资收益收到的现金		28,387,111.45	64,837,281.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00	5,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流入小计		73,887,111.45	139,842,483.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,174.00	398,385.00
投资支付的现金			20,155,690.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		145,000,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流出小计		146,257,174.00	83,554,075.00
投资活动产生的现金流量净额		-72,370,062.55	56,288,408.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,495,046.41	32,933,510.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,495,046.41	43,933,510.94
筹资活动产生的现金流量净额		111,504,953.59	-43,433,510.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,099,171.86	7,248,105.59
加：期初现金及现金等价物余额		20,038,945.81	111,800,405.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,138,117.67	119,048,511.13

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

合并所有者权益变动表

2011 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	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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	619,878,853.27			59,243,214.79		153,567,183.96		250,092,230.30	1,368,111,482.32
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	619,878,853.27			59,243,214.79		153,567,183.96		250,092,230.30	1,368,111,482.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-17,605,330.75			-6,262,908.64		-71,797,679.84		-43,509,840.25	-139,175,759.48
(一)净利润							41,634,497.93		11,511,863.67	53,146,361.60
(二)其他综合收益		-17,605,330.75			-6,262,908.64		-56,366,177.77			-80,234,417.16

上述(一)和 (二)小计		-17,605,330.75			-6,262,908.64		-14,731,679.84		11,511,863.67	-27,088,055.56
(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		-55,021,703.92	-112,087,703.92
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 所有者 (或股东)的 分配							-57,066,000.00		-55,021,703.92	-112,087,703.92
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										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末 余额	285,330,000.00	602,273,522.52			52,980,306.15		81,769,504.12		206,582,390.05	1,228,935,722.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余	285,330,000.00	546,029,337.87			51,303,021.48		100,887,462.00		236,018,076.97	1,219,567,898.32

额									
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	546,029,337.87		51,303,021.48		100,887,462.00		236,018,076.97	1,219,567,898.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,303,546.06		-2,291,927.52	-3,595,473.58
（一）净利润						55,762,453.94		3,694,475.75	59,456,929.69
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						55,762,453.94		3,694,475.75	59,456,929.69
（三）所有者投入和减少资本								7,726,992.30	7,726,992.30
1. 所有者投入资本								7,726,992.30	7,726,992.30
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		-13,713,395.57	-70,779,395.57

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		-13,713,395.57	-70,779,395.57	
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	285,330,000.00	546,029,337.87			51,303,021.48		99,583,915.94		233,726,149.45	1,215,972,424.74

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

## 母公司所有者权益变动表

2011 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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	285,330,000.00	616,772,694.37			59,243,214.79		92,650,495.60	1,053,996,404.76
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	616,772,694.37			59,243,214.79		92,650,495.60	1,053,996,404.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-17,426,320.75					-24,969,693.62	-42,396,014.37
(一) 净利润							32,096,306.38	32,096,306.38
(二) 其他综合收益		-17,426,320.75						-17,426,320.75
上述(一)和(二)小计		-17,426,320.75					32,096,306.38	14,669,985.63
(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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-57,066,000.00	-57,066,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	285,330,000.00	599,346,373.62			59,243,214.79		67,680,801.98	1,011,600,390.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	285,330,000.00	542,015,546.90			51,303,021.48		78,254,755.82	956,903,324.20
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	542,015,546.90			51,303,021.48		78,254,755.82	956,903,324.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,404,837.24	7,404,837.24

(一) 净利润						64,470,837.24	64,470,837.24
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						64,470,837.24	64,470,837.24
(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. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-57,066,000.00	-57,066,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	285,330,000.00	542,015,546.90			51,303,021.48	85,659,593.06	964,308,161.44

法定代表人：何中辉

主管会计工作负责人：王阿平

会计机构负责人：朱建

**(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 2011 年半年度报告正文。
- 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  
2011 年 8 月 16 日

# 钱江水利开发股份有限公司

## 财务报表附注

2011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，有限售条件流通股7,275.10万股，无限售条件流通股21,257.90万股。

本公司属电力及水的生产和供应行业。主要经营范围：水力发电、供水（凭卫生许可证）、水利资源开发、水利工程承包、水产养殖、实业投资、经济信息咨询（不含证券、期货咨询）、旅游服务（不含旅行社）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### （一）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。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）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及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。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （八）金融工具

### 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、计量方法和终止确认条件

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 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，可以单独进行减值测试，或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；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再进行减值测试。

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。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。

### (九) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5[注]	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。	

[注]：因公司销售自来水满 30 天至 90 天客户即结算销售货款，因此账龄在三个月以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。

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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、库存商品、库存材料、低值易耗品及未完工劳务等，以及在开发过程中的开发成本。

##### 2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(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。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 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. 后续计量及损益确认方法

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. 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。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十二) 投资性房地产

### 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和已

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35-45	3-5	2.77-2.11
通用设备	5-10	3-5	19.40-9.50
专用设备	5-25	3-5	19.40-3.80
运输工具	5-12	3-5	19.40-7.92
其他设备	3-8	3-5	32.33-11.875

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）在建工程

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决算的，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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五）借款费用

#### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	30
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）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，并统一上缴维修基金管理部门。

#### （十九）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。

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 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. 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。

出售自用房屋：自用房屋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。

### 6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本

能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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。

#### （二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率 (30%~60%)
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	1.2%和12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
浙江钱江水利供水有限公司(以下简称钱江供水公司)	控股	杭州	投资等	4,000万	水利供水项目开发	775714682
舟山市自来水有限公司(以下简称舟山自来水公司)	控股	舟山	自来水的生产与供应	24,500万	自来水生产、供应	14869193-6
浙江钱江水利置业投资有限公司(以下简称水利置业公司)	控股	杭州	投资等	16,000万	实业投资、房地产投资	742049196-6
嵊州市投资发展有限公司(以下简称嵊州投资公司)	控股	嵊州	投资等	7,000万	城市供水、水资源开发等	72660498-9
钱江硅谷控股有限责任公司(以下简称钱江硅谷公司)	全资	北京	投资等	5,000万	法规允许范围内的各类投资	72634191-2
永康市钱江水务有限公司(以下简称永康水务公司)	控股	永康	自来水的生产与供应	6,000万	自来水生产、供应	792098658
安吉钱江水利供水有限公司(以下简称	控股	安吉	自来水的生产与供应	500万	自来水生产、供应	672567675

安吉供水公司)						
金华市金西自来水有限公司(以下简称金西自来水公司)	控股	金华	自来水的生产与供应	840 万	自来水生产、供应	695257119
兰溪市钱江水务有限公司(以下简称兰溪水务公司)	控股	兰溪	自来水的生产与供应	10,000 万	自来水生产、供应	550538075
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)	控股	舟山	管道安装	580 万	给排水管道安装等	14871754-2
舟山市昌贸物资经营有限公司(以下简称舟山昌贸公司)	控股	舟山	商品销售	300 万	管道配件销售等	14869212-X
舟山市岱山自来水有限公司(以下简称岱山自来水公司)	控股	舟山	自来水的生产与供应	2,500 万	自来水生产、供应	68313539-2
丽水市华通给排水工程有限责任公司(以下简称丽水华通公司)	控股	丽水	管道安装	500 万	给排水管道安装等	693602089
浙江锦天房地产开发有限公司(以下简称锦天房产公司)	控股	杭州	房地产	2,000 万	房地产开发等	74715440-3
营口经济技术开发区华成物业服务服务有限公司(以下简称营口华成公司)	控股	营口	服务业	50 万	物业管理等	68373819-3
永康市钱江水务安装工程有限公司(以下简称永康安装公司)	控股	永康	管道安装	600 万	给排水管道安装等	665185484
杭州锦天物业管理有限公司(以下简称锦天物业公司)	控股	杭州	服务业	100 万	物业管理等	55268383-1

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
浙江钱江水利供水有限公司	3,000 万		75.00	75.00	是
舟山市自来水有限公司	21,100 万		86.12	86.12	是
浙江钱江水利置业投资有限公司	8,160 万		51.00	51.00	是

嵊州市投资发展有限公司	4,900 万		70.00	70.00	是
钱江硅谷控股有限责任公司	5,000 万		100.00 [注 1]	100.00	是
永康市钱江水务有限公司	3,060 万		51.00 [注 2]	51.00	是
安吉钱江水利供水有限公司	500 万		100.00 [注 2]	100.00	是
金华市金西自来水有限公司	660 万		78.57 [注 2]	78.57	是
兰溪市钱江水务有限公司	8,500 万		85.00 [注 2]	85.00	是
舟山市昌通管道安装工程有限公司	580 万		100.00 [注 3]	100.00	是
舟山市昌贸物资经营有限公司	300 万		100.00 [注 3]	100.00	是
舟山市岱山自来水有限公司	2,500 万		100.00 [注 3]	100.00	是
丽水市华通给排水工程有限责任公司	500 万		100.00 [注 4]	100.00	是
浙江锦天房地产开发有限公司	12,133.28 万		100.00 [注 5]	99.00	是
营口经济技术开发区华成物业服务 有限公司	50 万		100.00 [注 5]	100.00	是
永康市钱江水务安装工程有限公司	600 万		100.00 [注 6]	100.00	是
杭州锦天物业管理有限公司	100 万		100.00 [注 7]	100.00	是

(续上表)

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 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
浙江钱江水利供水有限公司	14,085,302.75		
舟山市自来水有限公司	39,811,929.33		
浙江钱江水利置业投资有限公司	21,465,470.36		
嵊州市投资发展有限公司	24,025,028.17		
钱江硅谷控股有限责任公司	1,326,222.29		
永康市钱江水务有限公司	37,118,605.30		

安吉钱江水利供水有限公司			
金华市金西自来水有限公司	1,800,000.00		
兰溪市钱江水务有限公司	15,737,882.98		
舟山市昌通管道安装工程有限公司			
舟山市昌贸物资经营有限公司			
舟山市岱山自来水有限公司			
丽水市华通给排水工程有限责任公司			
浙江锦天房地产开发有限公司	-608,828.62		
永康市钱江水务安装工程有限公司			
杭州锦天物业管理有限公司			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
丽水市供排水有限责任公司（以下简称丽水供排水公司）	控股	丽水	自来水的生产与供应	12,000万	自来水生产、供应、给排水管道安装等	148412933
丽水市水资源开发有限公司（以下简称丽水水资源公司）	控股	丽水	自来水的生产与供应	2,700万	原水供应等	704757394
杭州锦湖度假村有限公司（以下简称锦湖渡假公司）	控股	杭州	服务业	500万	酒店服务等	143769466
兰溪市管道安装有限公司（以下简称兰溪安装公司）	控股	杭州	管道安装	513万	自来水生产、供应、给排水管道安装等	147386083

（续上表）

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
丽水市供排水有限责任公司	9,442.10万		70.00	70.00	是
丽水市水资源开发有限公司	2,295万		85.00 [注4]	85.00	是
杭州锦湖度假村有限公司	6,000万		100.00 [注7]	100.00	是
兰溪市管道安装有限公司	603.74万		100.00 [注8]	100.00	是

（续上表）

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 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
丽水市供排水有限责任公司	48,871,782.09		
丽水市水资源开发有限公司	3,050,545.81		

[注 1]：本公司直接持有 80% 股权，通过子公司嵊州投资公司间接持有其余股权。

[注 2]：本公司通过子公司钱江供水公司间接持有。

[注 3]：本公司通过子公司舟山自来水公司间接持有。

[注 4]：本公司通过子公司丽水供排水公司间接持有。

[注 5]：本公司通过子公司水利置业公司间接持有。

[注 6]：本公司通过子公司永康水务公司间接持有。

[注 7]：本公司通过子公司锦天房产公司间接持有。

[注 8]：本公司通过子公司兰溪水务公司间接持有。

## (二) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

出售股权而减少子公司的情况说明

根据水利置业公司、舟山市自来水公司与杭州共和投资管理有限公司（以下简称共和投资公司）于 2010 年 12 月 31 日签订《股权转让协议书》，并经水利置业公司和舟山自来水公司临时董事会决议通过，以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2010〕第 362 号《评估报告》为依据，水利置业公司和舟山自来水公司分别以人民币 2,040 万元和 1,530 万元的价格将其持有的浙江嘉楠房地产开发有限公司（以下简称嘉楠房产公司）40% 和 30% 的股权转让给共和投资公司。截至 2011 年 3 月 10 日，上述股权转让款已全部收到，工商变更登记于 2011 年 2 月 17 日办妥。因公司于 2011 年 3 月 1 日起对该公司失去控制，故自 2011 年 3 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
嘉楠房产公司	22,597,974.44	-1,932,011.63

## (四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
嘉楠房产公司	2011年2月17日	成本法

## 五、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

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			216,259.83			151,185.10
小 计			216,259.83			151,185.10
银行存款：						
人民币			231,401,546.55			273,510,034.88
小 计			231,401,546.55			273,510,034.88
其他货币资金：						
人民币			223,150.40			1,639,372.70
小 计			223,150.40			1,639,372.70
合 计			231,840,956.78			275,300,592.68

#### 2. 交易性金融资产

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		25,500.00
合 计		25,500.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	33,914,673.21	100.00	2,568,139.37	7.57	25,911,909.01	100.00	2,094,996.24	8.09
小计	33,914,673.21	100.00	2,568,139.37	7.57	25,911,909.01	100.00	2,094,996.24	8.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	33,914,673.21	100.00	2,568,139.37	7.57	25,911,909.01	100.00	2,094,996.24	8.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 [注1]	26,554,426.48	78.30	541,582.41	16,963,639.13	65.47	495,667.21
1-2年	710,148.88	2.09	71,014.89	7,229,728.42	27.90	722,972.84
2-3年	5,453,277.45	16.08	1,090,655.49	574,465.95	2.22	114,893.19
3-4年	151,102.14	0.45	45,330.64	531,099.00	2.05	159,329.71
4-5年	452,324.65	1.33	226,162.33	21,686.45	0.08	10,843.23
5年以上	593,393.61	1.75	593,393.61	591,290.06	2.28	591,290.06
小计	33,914,673.21	100.00	2,568,139.37	25,911,909.01	100.00	2,094,996.24

[注1]: 其中三个月之内自来水销售款 15,722,778.38 元不计提坏账准备。

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
浙江省兰溪经济开发区管理委员会	非关联方	4,921,581.00	2-3年	14.51
白泉镇农村饮用水工程	非关联方	4,599,183.00	1年以内	13.56
杭州市水业集团有限公司	非关联方	3,344,354.68	[注2]	9.86
嵊州水务集团有限公司	非关联方	1,950,000.00	1年以内	5.75
浙江东海岸船业有限公司	非关联方	1,418,761.00	1年以内	4.18
小计		16,233,879.68		47.86

[注2]: 期末余额中 2,756,739.12 元系账龄 1 年以内, 其余 587,615.56 元系账龄 5 年以上。

(4) 期末无其他应收关联方账款情况。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 账龄列示

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	11,005,287.81	46.02		11,005,287.81	13,035,275.06	40.73		13,035,275.06
1-2 年	162,140.43	0.68		162,140.43	5,184,375.00	16.20		5,184,375.00
2-3 年	12,749,250.00	53.30		12,749,250.00	13,784,875.00	43.07		13,784,875.00
合 计	23,916,678.24	100.00		23,916,678.24	32,004,525.06	100.00		32,004,525.06

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
库尔勒商业银行股份有限公司	非关联方	12,714,250.00	2-3 年	预付股权转让款
临安恒远电力工程有限公司	非关联方	3,322,391.00	1 年以内	工程预付款
浙江诸安建设集团有限公司	非关联方	1,668,000.00	1 年以内	工程预付款
浙江弘丰建设有限公司	非关联方	1,660,000.00	1 年以内	工程预付款
杭州临安电力物资公司	非关联方	1,135,790.00	1 年以内	工程预付款
小 计		20,500,431.00		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### (4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

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	12,714,250.00	[注 1]
小 计	12,714,250.00	

[注 1]：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，钱江硅谷公司所拥有的股权暂时由新疆昌源水务集团有限公司代持，故已付的 1,500 万元暂挂预付账款，因本期库尔勒市商业银行股份有限公司分

配现金股利，公司将 2011 年收到的分红款 105 万元及以前年度收到的分红款 123.575 万元冲减上述预付账款。

## 5. 应收股利

### 明细情况

单位名称	期末数	期初数
浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司（以下简称天堂硅谷公司）	44,640,000.00	
合 计	44,640,000.00	

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	68,616,570.78	100.00	11,220,106.70	16.35	88,459,706.66	99.13	13,326,460.19	15.07
小 计	68,616,570.78	100.00	11,220,106.70	16.35	88,459,706.66	99.13	13,326,460.19	15.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					777,911.00	0.87	777,911.00	100.00
合 计	68,616,570.78	100.00	11,220,106.70	16.35	89,237,617.66	100.00	14,104,371.19	15.81

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,955,852.52	33.46	1,147,792.63	35,578,753.30	40.22	1,778,937.67
1-2 年	37,330,876.06	54.39	3,733,087.61	38,660,343.58	43.70	3,866,034.36

2-3 年	2,063,767.25	3.01	412,753.45	7,964,847.92	9.00	1,592,969.58
3-4 年	471,574.20	0.69	141,472.26	185,536.11	0.21	55,660.83
4-5 年	19,000.00	0.03	9,500.00	74,736.00	0.09	37,368.00
5 年以上	5,775,500.75	8.42	5,775,500.75	5,995,489.75	6.78	5,995,489.75
小 计	68,616,570.78	100.00	11,220,106.70	88,459,706.66	100.00	13,326,460.19

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
营口置业公司	非关联方	24,000,000.00	1-2 年	34.98	借款本金
浙江益龙集团（宣城）教育发展有限公司（以下简称宣城教育公司） [注]	关联方	20,386,037.34	1 年以内	29.71	应收债权款
龙泉市水电总站	非关联方	8,500,000.00	1-2 年	12.39	股权转让款
嵊州市南山水库管理局	非关联方	3,811,087.63	5 年以上	5.55	借款本息
舟山市定海区金塘镇人民政府	非关联方	1,750,000.00	1-2 年	2.55	保证金
小 计		58,447,124.97		85.18	

[注]：根据宣城市人民政府与钱江硅谷公司签订的《关于浙江益龙集团（宣城）教育发展有限公司股权（债务）转让协议书》，宣城市人民政府接受浙江益龙集团（宣城）教育发展有限公司所欠钱江硅谷公司的欠款 2,400 万元，钱江硅谷公司同意在分六年收妥上述债权款后，作价 300 万元将持有的宣城教育公司 30%的股权转让给宣城市人民政府，双方约定自 2010 年 7 月 15 日起按中国人民银行公布的同期 5 年以上商业银行贷款利率对剩余欠款计算利息，本期应计利息 642,026.67 元，截至 2011 年 6 月 30 日，欠款本息余额为 20,386,037.34 元。

(4) 期末其他应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
营口置业公司	非关联方	24,000,000.00	34.98
宣城教育公司	联营企业	20,386,037.34	29.71
小 计		44,386,037.34	64.69

## 7. 存货

### (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	26,387,911.53		26,387,911.53	27,472,847.84		27,472,847.84
开发成本	367,991,237.53		367,991,237.53	400,824,930.93		400,824,930.93
库存商品	6,186,543.27		6,186,543.27	5,562,966.00		5,562,966.00
开发产品	1,628,197.86		1,628,197.86	6,482,936.55		6,482,936.55
低值易耗品	142,934.76		142,934.76	70,487.36		70,487.36
未完成劳务	165,622,699.37		165,622,699.37	141,138,372.94		141,138,372.94
合 计	567,959,524.32		567,959,524.32	581,552,541.62		581,552,541.62

### (2) 其他说明

#### 1) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含有资本化利息金额为 26,679,378.36 元。

2) 期末，已有账面价值 140,260,465.43 元的存货用于担保。

#### 3) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
锦天岛上项目	2009年09月	滚动开发	160,000万元	326,320,045.14	367,991,237.53
阳光华庭三期	[注1]			74,504,885.79	
小 计				400,824,930.93	367,991,237.53

[注1]：阳光华庭三期的实施主体为嘉楠房产公司，本期该公司股权已被转让，故不再纳入合并报表范围。

#### 4) 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
锦天城市花园	2005年12月	1,701,066.75		72,868.89	1,628,197.86
阳光华庭一、二期	2006年10月 2008年12月	4,781,869.80	502,036.35	5,283,906.15	
小 计		6,482,936.55	502,036.35	5,356,775.04	1,628,197.86

## 8. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
联营企业							
宜城教育公司	30.00	30.00	9,907.53	10,225.16	-317.63		-121.15
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司（以下简称阳光创投公司）	28.00	28.00	4,987.44	46.25	4,941.19		-44.22
天堂硅谷公司	27.90	27.90	143,128.88	70,549.31	72,345.74	7,393.41	9,853.89
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司（以下简称伊犁电力公司）	49.00	49.00	9,199.21	2,243.51	6,955.70	1,110.78	-123.74
和田县水力发电有限责任公司（以下简称和田水电公司）	49.00	49.00	4,233.18	662.18	3,571.00	505.74	41.69
富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司（以下简称昌蕴水电公司）	49.00	49.00	4,005.92	2,205.92	1,800.00		
杭州大禹水利工程咨询有限公司（以下简称大禹水利公司）	41.50	41.50	112.74	9.62	103.12	80.23	-8.76

## 9. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宜城教育公司	权益法	2,977,591.07			
阳光创投公司	权益法	14,140,000.00	13,959,163.19	-123,829.86	13,835,333.33
天堂硅谷公司	权益法	52,647,890.89	231,659,822.34	-34,573,973.01	197,085,849.33
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	57,260,987.48	-989,101.02	56,271,886.46
和田水电公司	权益法	68,785,400.00	67,396,778.21	-391,323.92	67,005,454.29
昌蕴水电公司	权益法	8,820,000.00	8,820,000.00		8,820,000.00
大禹水利公司	权益法	415,000.00	422,464.31	-36,349.26	386,115.05

营口置业公司[注]	权益法	9,800,000.00	41,570,462.54	-41,570,462.54	
舟山特尼尔管业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
浙江珊溪经济发展有限责任公司（以下简称珊溪水电公司）	成本法	110,002,155.56	110,002,155.56		110,002,155.56
浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司	成本法	2,020,000.00	2,020,000.00		2,020,000.00
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江硅谷天堂鲲鹏诚创业投资有限公司（以下简称天堂鲲鹏诚公司）	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京硅谷天堂合众创业投资有限公司	成本法	3,120,000.00	3,120,000.00		3,120,000.00
浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	成本法	5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00
浙江天堂硅谷乐通股权投资合伙企业	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
浙江钱江科技发展有限责任公司（以下简称钱江科技公司）	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	成本法	113,902.56	113,902.56		113,902.56
合 计		352,466,540.08	556,895,736.19	-75,685,039.61	481,210,696.58

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宣城教育公司	30.00	30.00				
阳光创投公司	28.00	28.00				
天堂硅谷公司	27.90	27.90				44,640,000.00
伊犁电力公司	49.00	49.00				
和田水电公司	49.00	49.00				
昌蕴水电公司	49.00	49.00				
大禹水利公司	41.50	41.50				
营口置业公司	[注]					
舟山特尼尔管业有限公司	10.00	10.00				
浙江珊溪经济发展有限责任公司	9.28	9.28				
浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司	6.06	6.06				
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司	5.00	5.00				

浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司	3.70	3.70				
浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司	3.00	3.00				
北京硅谷天堂合众创业投资有限公司	3.00	3.00				
浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	6.10	6.10				
浙江天堂硅谷乐通股权投资合伙企业	2.10	2.10				
浙江钱江科技发展有限公司	19.00	19.00				
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	5.00	5.00		113,902.56		
合 计				113,902.56		44,640,000.00

[注]：根据水利置业公司与自然人吴坚志于2011年2月25日签订《股权转让协议书》，水利置业公司将其持有的营口置业公司49%的股权，以浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报（2010）92号《评估报告》为依据，作价4,416万元转让给自然人吴坚志，上述股权转让事项已经水利置业公司2011年1月25日召开的董事会决议通过，上述股权转让后，水利置业公司不再持有营口置业公司的股权。截至2011年6月30日，水利置业公司已收到全部股权转让款。

## 10. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	20,455,290.59			20,455,290.59
房屋及建筑物	20,455,290.59			20,455,290.59
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,116,848.45	202,824.28		3,319,672.73
房屋及建筑物	3,116,848.45	202,824.28		3,319,672.73
3) 账面净值小计	17,338,442.14		202,824.28	17,135,617.86
房屋及建筑物	17,338,442.14		202,824.28	17,135,617.86
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	17,338,442.14		202,824.28	17,135,617.86
房屋及建筑物	17,338,442.14		202,824.28	17,135,617.86

本期折旧和摊销额202,824.28元。

(2) 其他说明

1) 期末, 投资性房地产中已有原值为 7,784,970.04 元的房屋及建筑物用于担保。

2) 期末, 公司尚有账面原值为 10,000,000.00 元的舟山水务大楼尚未办妥相关产权证, 相关的审批手续尚在进行中, 预计办妥时间尚不确定。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,286,449,285.28	37,599,007.78	8,470,083.07	1,315,578,209.99
房屋及建筑物	611,662,286.06	4,741,062.56	740,652.80	615,662,695.82
通用设备	191,924,446.58	1,951,226.13	279,566.65	193,596,106.06
专用设备	426,185,585.48	23,415,881.08	13,855.00	449,587,611.56
运输工具	53,515,931.16	7,450,790.01	7,436,008.62	53,530,712.55
其他设备	3,161,036.00	40,048.00		3,201,084.00
2) 累计折旧小计	266,388,098.08	32,288,078.28	3,171,107.53	295,505,068.83
房屋及建筑物	86,810,090.16	7,687,668.49	-	94,497,758.65
通用设备	62,510,733.86	9,499,385.96	245,700.59	71,764,419.23
专用设备	92,217,365.36	11,593,757.13	3,615.93	103,807,506.56
运输工具	22,540,080.22	3,393,101.56	2,921,791.01	23,011,390.77
其他设备	2,309,828.48	114,165.14		2,423,993.62
3) 账面净值小计	1,020,061,187.20	—	—	1,020,073,141.16
房屋及建筑物	524,852,195.90	—	—	521,164,937.17
通用设备	129,413,712.72	—	—	121,831,686.83
专用设备	333,968,220.12	—	—	345,780,105.00
运输工具	30,975,850.94	—	—	30,519,321.78
其他设备	851,207.52	—	—	777,090.38
4) 减值准备小计		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
通用设备		—	—	

专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	1,020,061,187.20	—	—	1,020,073,141.16
房屋及建筑物	524,852,195.90	—	—	521,164,937.17
通用设备	129,413,712.72	—	—	121,831,686.83
专用设备	333,968,220.12	—	—	345,780,105.00
运输工具	30,975,850.94	—	—	30,519,321.78
其他设备	851,207.52	—	—	777,090.38

本期折旧额为 32,288,078.28 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 22,400,709.64 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 未办妥产权证书的房屋建筑物

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司房屋建筑物	非可办证房产	不确定
子公司金西自来水公司房屋建筑物	尚未办妥权属变更	不确定
子公司永康水务公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
子公司舟山自来水公司部分房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
子公司丽水水资源公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
子公司兰溪水务公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定

2) 期末，尚有原值为 62,250.00 元的运输工具产权变更手续尚在办理之中。

(3) 期末，已有原值为 3,804,364.45 元的固定资产用于担保。

12. 在建工程

(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
永康水厂建设工程	10,292,656.80		10,292,656.80	1,486,605.00		1,486,605.00
金西水厂建设工程				718,830.00		718,830.00

兰溪水厂建设工程	228,400.00		228,400.00	256,563.80		256,563.80
舟山水厂建设工程	21,047,187.70		21,047,187.70	14,426,633.35		14,426,633.35
丽水水厂建设工程	2,273,897.00		2,273,897.00	729,218.00		729,218.00
永康管网工程	7,140,883.15		7,140,883.15	7,841,005.93		7,841,005.93
兰溪管网工程	2,667,888.83		2,667,888.83	20,535,154.13		20,535,154.13
舟山管网工程	104,246,350.66		104,246,350.66	93,673,338.10		93,673,338.10
阳光华庭幼儿园工程				3,506,900.00		3,506,900.00
零星工程	1,017,890.00		1,017,890.00	864,673.00		864,673.00
合 计	148,915,154.14		148,915,154.14	144,038,921.31		144,038,921.31

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
永康水厂建设工程		1,486,605.00	8,806,051.80			
金西水厂建设工程		718,830.00	300,000.00	1,018,830.00		
兰溪水厂建设工程		256,563.80	228,400.00	256,563.80		
舟山水厂建设工程		14,426,633.35	6,620,554.35			
丽水水厂建设工程		729,218.00	1,544,679.00			
永康管网工程		7,841,005.93	808,575.98	1,508,698.76		
兰溪管网工程		20,535,154.13	1,701,360.78	19,568,626.08		
舟山管网工程		93,673,338.10	10,973,343.42		400,330.86	
阳光华庭幼儿园		3,506,900.00			3,506,900.00	
零星工程		864,673.00	201,208.00	47,991.00		
合 计		144,038,921.31	31,184,173.33	22,400,709.64	3,907,230.86	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
永康水厂建设工程					其他来源	10,292,656.80
金西水厂建设工程					其他来源	
兰溪水厂建设工程					其他来源	228,400.00

舟山水厂建设工程					其他来源	21,047,187.70
丽水水厂建设工程					金融机构 贷款	2,273,897.00
永康管网工程					其他来源	7,140,883.15
兰溪管网工程					金融机构 贷款	2,667,888.83
舟山管网工程					其他来源	104,246,350.66
阳光华庭幼儿园					其他来源	
零星工程					其他来源	1,017,890.00
合 计						148,915,154.14

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	261,451,200.63	50,000.00	63,330.00	261,437,870.63
赤山埠水厂特许经营权	151,500,000.00			151,500,000.00
土地使用权	105,943,599.51			105,943,599.51
软件	4,007,601.12	50,000.00	63,330.00	3,994,271.12
2) 累计摊销小计	63,543,675.19	3,897,897.58	36,747.71	67,404,825.06
赤山埠水厂特许经营权	51,761,360.00	2,520,000.00		54,281,360.00
土地使用权	10,398,696.09	979,622.01		11,378,318.10
软件	1,383,619.10	398,275.57	36,747.71	1,745,146.96
3) 账面净值小计	197,907,525.44	50,000.00	3,924,479.87	194,033,045.57
赤山埠水厂特许经营权	99,738,640.00		2,520,000.00	97,218,640.00
土地使用权	95,544,903.42		979,622.01	94,565,281.41
软件	2,623,982.02	50,000.00	424,857.86	2,249,124.16
4) 账面价值合计	197,907,525.44	—	—	194,033,045.57
赤山埠水厂特许经营权	99,738,640.00	—	—	97,218,640.00
土地使用权	95,544,903.42	—	—	94,565,281.41
软件	2,623,982.02	—	—	2,249,124.16

本期摊销额 3,897,897.58 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面原值为 470,134.96 元的无形资产用于担保。

2) 期末无形资产中有原值为 60,201,162.91 元的土地使用权尚未办妥权属证明。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	3,672,489.11	178,476.42	801,935.98		3,049,029.55	
合 计	3,672,489.11	178,476.42	801,935.98		3,049,029.55	

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	579,361.73	502,675.70
预售房款的预计利润		4,024,929.08
无形资产	94,500.00	113,000.00
未实现内部利润	678,193.42	692,264.69
交易性金融资产公允价值变动		
合 计	1,352,055.15	5,332,869.47
递延所得税负债		
按公允价值确认的投资收益[注]		9,679,373.98
合 计		9,679,373.98

[注]：上期水利置业公司处置营口置业公司 51% 股权而对其丧失控制，由成本法转为权益法核算，根据《企业会计准则解释第四号》的要求，在合并财务报表中，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，相应确认了递延所得税负债。本期水利置业公司处置营口置业公司剩余 49% 股权，该部分递延所得税负债冲回。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,317,446.92
预售房款的预计利润	
无形资产	378,000.00
未实现内部利润	2,712,773.68
小 计	5,408,220.60

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
对锦天房产公司投资的原股权投资差额	3,079,215.32	3,403,343.25
对嘉楠房产公司投资的原股权投资差额		9,187,641.07
合 计	3,079,215.32	12,590,984.32

#### 17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
坏账准备	16,199,367.43	1,053,702.35		3,464,823.71	13,788,246.07
长期股权投资 减值准备	113,902.56				113,902.56
合 计	16,313,269.99	1,053,702.35		3,464,823.71	13,902,148.63

[注]：本期转让嘉楠房产公司股权，不再纳入合并报表范围，相应坏账准备转出。

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	33,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	252,950,000.00	164,950,000.00
信用借款		20,000,000.00
合 计	285,950,000.00	199,950,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	31,685,148.68	31,056,995.74
工程设备款	23,227,787.03	29,865,814.57
合 计	54,912,935.71	60,922,810.31

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收售房款	1,705,000.00	161,007,163.00
预收水费	1,084,180.25	1,167,661.80
预收安装工程款	239,568,865.83	234,920,858.00
预收房租费	557,000.00	267,500.00
合 计	242,915,046.08	397,363,182.80

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 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 (%)
阳光华庭三期		159,652,425.00		
小 计		159,652,425.00		

21. 应付职工薪酬

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	8,613,844.97	49,210,299.77	48,816,079.61	9,008,065.13
职工福利费		6,664,668.50	5,432,551.51	1,232,116.99
社会保险费	211,265.67	8,399,969.53	7,735,774.09	875,461.11
其中：医疗保险费	87,876.73	1,798,685.79	1,884,253.27	2,309.25

基本养老保险费	113,529.34	4,678,948.53	4,738,231.07	54,246.80
失业保险费	8,137.86	652,446.79	651,744.39	8,840.26
工伤保险费	1,422.38	306,363.79	307,764.57	21.60
生育保险费	299.36	149,248.71	149,504.87	43.20
其他		814,275.92	4,275.92	810,000.00
住房公积金	81,931.90	3,403,003.60	3,406,428.50	78,507.00
辞退福利		268,968.00	268,968.00	-
其他	1,162,784.57	1,521,739.21	989,606.29	1,694,917.49
合计	10,069,827.11	69,468,648.61	66,649,408.00	12,889,067.72

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。工会经费和职工教育经费金额1,694,917.49元。

## 22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,355,072.86	1,433,094.24
营业税	-1,876,071.78	-9,060,700.19
企业所得税	23,539,838.29	37,062,773.18
个人所得税	-6,973.10	536,538.62
城市维护建设税	26,744.10	-307,569.74
土地增值税		-1,539,369.80
房产税	230,070.56	823,912.70
土地使用税	650,290.37	1,249,107.55
印花税	224.34	18,539.06
教育费附加	20,450.60	-188,507.50
地方教育附加	-9,731.02	-150,583.71
水利建设专项资金	-52,389.23	-26,824.99
合计	24,877,525.99	29,850,409.42

[注]：期末余额中负数余额系子公司舟山昌通公司按照预收工程款所预缴的各项税费。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	463,974.14	952,043.48
短期借款应付利息	572,511.66	367,080.42
国债转贷资金利息	783,294.78	664,913.41
合 计	1,819,780.58	1,984,037.31

24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国水务投资有限公司	14,550,183.60		
无限售条件流通股	42,515,816.40		
兰溪市水务局	750,000.00		
合 计	57,816,000.00		

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,107,091.52	14,815,108.02
拆借款	53,197,788.80	52,332,965.80
应付暂收款	18,100,772.33	17,240,755.98
资产收购款	28,969,226.77	25,511,762.04
其他	45,832,476.66	18,540,782.67
合 计	155,207,356.08	128,441,374.51

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
永康市自来水公司	20,946,738.00	借款期限未到及相关资产权属未办妥
小 计	20,946,738.00	

(4) 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	20,946,738.00	拆借款及利息、前期资产受让款[注]
舟山市普陀区人民政府勾山街道	18,519,333.00	借款本金
舟山市水务集团有限公司	14,258,437.80	往来借款本金
小 计	53,724,508.80	

[注]:对永康自来水公司应付款项余额中包括往来借款本金 10,800,000.00 元(账龄 3-4 年), 计提未付的借款利息 146,738.00 元(账龄 1 年以内) 以及前期资产受让款 10,000,000.00 元(账龄 4-5 年)。

## 26. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	145,000,000.00
一年内到期的长期应付款	818,181.81	818,181.81
合 计	100,818,181.81	145,818,181.81

### (2) 一年内到期的长期借款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	145,000,000.00
小 计	100,000,000.00	145,000,000.00

#### 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
上海银行杭州分行	2009.7.30	2012.4.26	RMB	5.85	70,000,000.00	
交行杭州武林支行	2009.10.11	2011.9.28	RMB	6.10	30,000,000.00	30,000,000.00
建行宝石支行						100,000,000.00
农行丽水分行						15,000,000.00
小 计					100,000,000.00	145,000,000.00

### (3) 一年内到期的长期应付款

#### 1) 明细情况(金额前 5 名情况)

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
舟山市财政局	15 年	[注]	同期金融机构一年期存款年利率加 0.3%		818,181.81	用于定海城区自来水管网改造项目
小 计					818,181.81	

[注]:舟山自来水公司分别于 2004 年和 2005 年取得国债转贷资金 500 万元和 400 万元,根据《舟山市财政局与舟山市自来水有限公司关于转贷国债资金的协议》,转贷资金的还贷期限为 15 年,前 4 年为宽限期,500 万元和 400 万元分别自 2009 年和 2010 年开始分 11 年归还。本期归还本金 818,181.81 元,归还相应利息 197,045.45 元,尚有 6,909,090.93 元本金未归还,其中一年内到期本金为 818,181.81 元。

## 27. 长期借款

### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	215,000,000.00	145,000,000.00
抵押及保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	515,000,000.00	445,000,000.00

### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
建行杭州高新支行	09.10.26	12.10.25	RMB	5.83	180,000,000.00	180,000,000.00
建行杭州高新支行	09.09.24	12.09.23	RMB	5.83	70,000,000.00	70,000,000.00
建行杭州高新支行	10.01.04	13.01.03	RMB	5.83	50,000,000.00	50,000,000.00
农行黄龙支行	11.02.09	13.02.08	RMB	6.10	50,000,000.00	
农行黄龙支行	11.02.12	13.02.08	RMB	6.10	30,000,000.00	
上海银行杭州分行	09.07.30	12.04.26	RMB	5.40		70,000,000.00
农行丽水分行	08.04.15	12.04.14	RMB	6.34		15,000,000.00
小 计					380,000,000.00	385,000,000.00

## 28. 长期应付款

### 金额前 5 名的长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
舟山市财政局	15年	9,000,000.00	同期金融机构一年期存款年利率加0.3%	130,823.18	6,090,909.12	用于定海城区自来水管网改造项目
浙江省财政厅		108,000,000.00	政府还款计划约定	652,471.60	45,999,999.99	用于丽水供水工程、污水处理工程建设项目
小 计		117,000,000.00		783,294.78	52,090,909.11	

## 29. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	92,601,684.11	93,003,255.27
合 计	92,601,684.11	93,003,255.27

### (2) 其他说明

单位：万元

项 目	补助文件	实际收款	摊销期间	本期摊销	累计摊销	期末数
农村饮用水安全工程	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》	170.00	2010.1—2034.12	3.40	10.20	159.80
农村饮用水安全工程	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》	230.00	2010.1—2034.12	4.60	13.80	216.20
农村饮用水安全工程	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》	500.00	2010.1—2034.12	10.00	30.00	470.00
农村饮用水安全工程	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》	100.00	2010.1—2034.12	2.00	6.00	94.00
农村饮用水安全工程	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	520.00	2010.1—2034.12	10.40	31.20	488.80
农村饮用水安全工程	浙江省水利厅和浙江省财政厅联合下发的浙水计(2008)94号文《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》	900.00	2009.10—2049.10	22.09	67.80	832.20

农村饮用水安全工程	安吉县人民政府《浙江省湖州市饮用水安全工程(2)安吉县子项目配套资金承诺书》	250.00	2009.10—2049.10	6.14	19.00	231.00
水厂工程项目补助	安吉县十万农民饮用水工程建设领导小组办公室《安吉县十万农民饮用水工程专项资金》	176.00	2009.8—2059.8	1.76	6.45	169.55
水厂工程项目补助	金西东门山背清水池工程	50.00	尚未完工			50.00
专项补助	污水在线监测系统设备补助款	8.82	2009.5—2019.4	0.44	1.91	6.91
水厂工程项目补助	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》	500.00	2010.7—2050.6	6.25	12.5	487.50
水厂工程项目补助	国家发展和改革委员会发改投资〔2010〕1456号《国家发展改革委关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2010年第二批中央预算内投资计划的通知》	1,400.00	2010.9—2050.8	51.25	85.42	1,314.58
水厂工程项目补助	丽水市人民政府丽办抄〔2010〕17号《关于丽水供排水公司要求落实水阁污水处理厂赶工费用的批复》	154.00	2010.7—2050.6	1.93	3.86	150.14
水厂工程项目补助	浙江省财政厅浙财建〔2010〕272号《关于下达2010年省补助市县基建资金的通知》	50.00	2010.11—2020.10	2.5	3.33	46.67
水厂工程专项资金	浙江省财政厅浙财建字〔2005〕93号文；浙财建190号中央预算内基建；浙财建81号省补助市县项目基建文件；浙财建95号和浙财建98号	820.00	尚未完工			820.00
管道工程项目补助	舟山市政府召开的关于长峙岛管线专题会议精神	300.00	2007.9—2032.8	6.00	45.00	255.00
管道工程项目补助	舟山市普陀区发展和改革局《关于同意区建设局实施城区供水系统改造工程的批复》	330.00	2008.12—2033.11	6.60	33.00	297.00
管道工程项目补助	舟山自来水与定海区水利局及舟山市水务局签订的《供水工程协议》	1,500.00	尚未完工			1,500.00
管道工程项目补助	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会议纪要》	300.00	尚未完工			300.00
管道工程项目补助	省发改委、省水利厅浙发改投资〔2008〕883号文件及省财政厅浙财建字〔2008〕272号文件	379.00	尚未完工			379.00

管道工程项目补助	舟山市金塘镇人民政府对金刚川至肚斗DN300-400原水管工程补助款	145.00	2009.11-2034.10	2.90	9.18	135.82
管道工程项目补助	舟山市节约用水办公室对普陀山零星给水管网改造工程	30.00	2009.11-2034.10	0.60	1.90	28.10
管道工程项目补助	普陀区财政局对普陀区二次供水改造资金补助	40.00	2010.10-2035.9	0.80	1.20	38.80
管道工程项目补助	舟山市节约用水办公室对定海城区二次供水改造资金补助	25.00	2010.7-2035.6	0.50	0.90	24.10
管道工程项目补助	舟山市岱山县财政局对小高亭水厂扩建及城区主管网改造工程补助款	10.00	尚未完工			10.00
供水设施扩建项目补助资金	岱山县发展和改革局、岱山县财政局文件岱发改财[2010]18号文件《关于下达岱山县高亭镇供水设施扩建项目补助资金的通知》	550.00	尚未完工			550.00
农村饮用水工程补助资金	浙江省发展和改革局、浙江省水利厅文件浙发改改财[2010]586号文件《关于下达农村饮用水安全工程2010年中央预算内第二批投资计划的通知》	205.00	尚未完工			205.00
合计		9,642.82		140.16	382.65	9,260.17

### 30. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	285,330,000.00			285,330,000.00

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	511,537,530.33			511,537,530.33
其他资本公积	108,341,322.94		17,605,330.75	90,735,992.19
合计	619,878,853.27		17,605,330.75	602,273,522.52

#### (2) 其他说明

本期其他资本公积减少 17,605,330.75 元，系：

①天堂硅谷公司持有的首次公开发行限售股和定向增发限售股作为可供出售金融资产，

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 15,420,664.53 元。

②天堂硅谷公司出售持有的深圳莱宝高科技股份有限公司股份，其相应的公允价值变动额由其他资本公积转入投资收益，导致资本公积减少，公司按享有的权益比例合计减少其他资本公积 2,005,656.22 元。

③根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 2 月 25 日签订《股权转让协议书》及于 2011 年 3 月 1 日签订《股权转让协议书补充协议》，水利置业公司分别以 1 亿元和 278 万元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 36%和 1%的股权，水利置业公司暂不支付股权收购款 278 万元，转由水利置业公司将锦天房产公司 1%的股权质押给自然人郑燕明。水利置业公司将 10,278 万元与锦天房产公司截止 2011 年 2 月 28 日的净资产份额的差额 123,153,130.22 元分别冲减资本公积 351,000.00 元和留存收益 122,802,130.22 元。公司根据对水利置业的持股比例相应冲减资本公积 179,010.00 元，冲减盈余公积 6,262,908.64 元，冲减未分配利润 56,366,177.77 元。

### 32. 盈余公积

#### (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	59,243,214.79		6,262,908.64	52,980,306.15
合 计	59,243,214.79		6,262,908.64	52,980,306.15

#### (2) 其他说明

本期法定盈余公积减少 6,262,908.64 元，详见附注五(一)31(2)③之说明。

### 33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	153,567,183.96	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	153,567,183.96	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,634,497.93	——
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利	57,066,000.00	2元/10股
其他直接计入所有者权益的损失	56,366,177.77	[注]
期末未分配利润	81,769,504.12	—

[注]：详见附注五(一)31(2)③之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	251,967,406.58	246,303,112.98
其他业务收入	24,764,776.61	24,146,531.62
营业成本	156,160,012.23	153,452,637.72

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水利水电行业	247,514,403.20	133,020,580.81	218,923,097.50	119,498,972.38
房地产行业	4,453,003.38	1,376,676.81	27,380,015.48	15,300,795.83
小 计	251,967,406.58	134,397,257.62	246,303,112.98	134,799,768.21

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	208,405,638.29	106,597,924.15	179,256,470.38	88,211,314.38
房屋销售业务	1,872,253.00	935,223.24	25,234,234.00	14,504,332.94
管道安装业务	38,661,437.10	26,214,504.89	32,357,129.60	25,321,502.11
材料、配件销售	447,327.81	208,151.77	7,309,497.52	5,966,155.89
酒店业务	1,142,871.38	266,661.87	1,693,937.80	642,385.29
物业服务业务	1,437,879.00	174,791.70	451,843.68	154,077.60
小 计	251,967,406.58	134,397,257.62	246,303,112.98	134,799,768.21

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

内销	251,967,406.58	134,397,257.62	246,303,112.98	134,799,768.21
小 计	251,967,406.58	134,397,257.62	246,303,112.98	134,799,768.21

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州市水业集团有限公司	15,900,603.04	5.75
嵊州市水务集团有限公司	5,850,000.00	2.11
永康市房屋综合开发总公司	3,933,076.00	1.42
舟山朗熹发电有限责任公司	2,153,275.47	0.78
舟山恒大房地产有限公司	2,138,784.00	0.77
小 计	29,975,738.51	10.83

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,995,423.82	3,542,309.57	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税	37,175.06	979,162.23	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	967,642.76	895,517.23	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	428,166.45	402,721.79	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	284,469.27	257,838.32	详见本财务报表附注税项之说明
房产税		82,082.40	
合 计	3,712,877.36	6,159,631.54	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	11,834,731.69	8,512,128.66
维修费	5,749,978.08	4,680,382.64
折旧、摊销费用	4,877,336.33	4,578,709.55
广告、宣传费	208,389.00	1,741,503.00
临时工费		723,332.26
房租费	1,649,436.67	502,291.67

办公费	2,402,954.62	784,250.18
业务招待费	123,802.60	165,445.00
其他	1,415,623.03	1,338,796.93
合 计	28,262,252.02	23,026,839.89

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	32,219,795.22	31,220,867.82
折旧、摊销费	5,588,091.87	8,742,769.92
办公费用	5,750,016.58	6,049,762.84
业务招待费	5,563,751.40	5,249,954.24
税费	2,515,651.93	1,969,494.92
差旅费	1,536,554.00	1,433,801.02
中介机构费	1,858,257.82	1,590,830.02
广告、宣传费	168,915.30	199,069.70
其他	4,754,995.35	4,154,064.46
合 计	59,956,029.47	60,610,614.94

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,846,713.73	18,005,714.76
利息收入	-1,125,264.27	-2,760,781.74
手续费及其他	471,114.45	177,341.77
合 计	19,192,563.91	15,422,274.79

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,053,702.35	353,804.77
合 计	1,053,702.35	353,804.77

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		90,992.00
合 计		90,992.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	25,782,408.46	40,368,928.65
处置长期股权投资产生的投资收益	17,905,153.53	17,051,679.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-361,661.24	1,003,074.33
原股权投资差额摊销	-586,631.96	-1,302,280.95
委托贷款利息收入		801,770.68
合 计	42,739,268.79	57,923,172.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
天堂硅谷公司	27,492,347.74	41,121,295.08	获利减少
营口置业公司	-169,335.22		本期股权转让前权益法核算[注]
阳光创投公司	-123,829.86	-123,683.35	获利减少
伊犁电力公司	-989,101.02	-518,514.03	亏损增加
和田水力公司	-391,323.92	-730,082.67	亏损减少
大禹水利公司	-36,349.26		本期权益法核算
松阳安民公司		619,913.62	上期股权转让前权益法核算
小 计	25,782,408.46	40,368,928.65	

(3) 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。

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,830.00	374,443.85	1,830.00
其中：固定资产处置利得	630.00	374,443.85	630.00
政府补助	3,212,089.67	1,344,260.00	3,212,089.67
罚没收入	258,444.32	235,162.43	258,444.32
其他	138,524.54	326,380.90	138,524.54
合 计	3,610,888.53	2,280,247.18	3,610,888.53

### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	3,212,089.67	1,344,260.00	[注]
小 计	3,212,089.67	1,344,260.00	

[注]：专项补助明细：

单 位	本期数	说明
永康水务公司	304,000.00	递延收益摊销，见本财务报表附注五(一)29之说明
安吉供水公司	299,911.16	递延收益摊销，见本财务报表附注五(一)29之说明
舟山自来水公司	174,000.00	递延收益摊销，见本财务报表附注五(一)29之说明
丽水供排水公司	623,660.00	递延收益摊销，见本财务报表附注五(一)29之说明
水利置业公司	643,618.51	杭州市拱墅区科技工业功能区管委会合作奖励款
永康水务公司	28,000.00	永康市环境保护局环保补助款
兰溪水务公司	100,000.00	兰溪市财政局节能环保污染防治排污费补贴
兰溪水务公司	30,000.00	兰溪市财政局清洁能源奖励款
丽水供排水公司	1,008,900.00	丽水市本级分离发展服务业企业奖励
	3,212,089.67	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100,511.52	37,044.94	100,511.52
其中：固定资产处置损失	100,511.52	37,044.94	100,511.52
对外捐赠	182,000.00	292,640.00	182,000.00
赔款支出	13,000.00	36,300.00	13,000.00
罚款支出	280,575.66	758.27	280,575.66
水利建设专项资金	305,412.57	435,566.26	
其他		50,898.99	
合 计	881,499.75	853,208.46	576,087.18

#### 11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,548,856.54	12,094,828.58
递延所得税调整	-9,831,814.72	-686,714.09
合 计	717,041.82	11,408,114.49

#### 12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,634,497.93
非经常性损益	B	9,380,429.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,254,068.17
期初股份总数	D	285,330,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	285,330,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-17,426,320.75	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-17,426,320.75	

[注]：详见本期财务报表附注五(一)31(2)之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	716,981.30
收回的押金、保证金	1,542,750.65
暂收应付款	30,351,119.19
罚没利得及赔偿收入	283,399.60
政府补贴及奖励	1,652,518.51
其他	33,307,045.45

合 计	67,853,814.70
-----	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付押金、保证金	3,831,463.00
办公费	5,513,638.81
业务招待费	3,887,037.45
维修费	192,040.78
支付代收款	28,776,092.51
广告、宣传费	67,853.30
差旅费	1,467,505.90
中介机构费	989,596.91
房租费	3,172,233.26
其他	33,546,426.36
合 计	81,443,888.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回往来单位借款本息	700,000.00
合 计	700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
向往来单位出借资金	10,800,000.00
合 计	10,800,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付往来单位借款	25,200,000.00

合 计	25,200,000.00
-----	---------------

## 7. 现金流量表补充资料

### (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	53,146,361.60	59,456,929.69
加: 资产减值准备	1,053,702.35	353,804.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,288,078.28	27,969,968.44
无形资产摊销	3,897,897.58	5,596,018.75
长期待摊费用摊销	801,935.98	893,266.37
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)	98,681.52	-337,398.91
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)		-90,992.00
财务费用(收益以“-”号填列)	19,138,605.94	16,838,552.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,739,268.79	-57,923,172.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,980,814.32	-686,714.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,679,373.98	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,354,443.14	-68,279,915.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,780,043.32	-20,330,691.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,577,401.05	85,304,379.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,430,349.39	48,764,035.32
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	231,840,956.78	554,060,510.46
减：现金的期初余额	275,300,592.68	442,100,909.78
加：现金等价物的期末余额		5,392,340.00
减：现金等价物的期初余额		5,191,318.00
现金及现金等价物净增加额	-43,459,635.90	112,160,622.68

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
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		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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	66,700,000.00	31,600,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	37,200,000.00	5,600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	38,705,823.58	148,182.66
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,505,823.58	5,451,817.34
④ 处置子公司的净资产	22,597,974.44	26,361,028.26
流动资产	167,689,456.84	3,400,908.51
非流动资产	9,658,551.56	53,921,726.98
流动负债	154,750,033.96	30,961,607.23
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	231,840,956.78	275,300,592.68
其中：库存现金	216,259.83	151,185.10
可随时用于支付的银行存款	231,401,546.55	273,510,034.88
可随时用于支付的其他货币资金	223,150.40	1,639,372.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	231,840,956.78	275,300,592.68

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国水务公司	第一大股东	国有控股	北京市	王文珂	水源及引水工程等

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国水务公司	120,000 万元	25.55	25.55	水利部综合事业局	10162042-8

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
天堂硅谷公司	有限责任公司	杭州市	袁维刚	实业投资等	20,000	27.90	27.90	联营企业	72525511-5
阳光创投公司	有限责任公司	杭州市	梁正	创业投资等	20,000	28.00	28.00	联营企业	78968812-0
宣教发展公司	有限责任公司	宣城市	关志强	教育投资	1,000	30.00	30.00	联营企业	75701718-9

伊犁电力公司	有限责任公司	伊宁县	李新	水力、火力发电等	7,145	49.00	49.00	联营企业	230520829
和田水电公司	有限责任公司	和田县	孙光欣	电力生产与销售、水力发电设备的安装等	3,000	49.00	49.00	联营企业	781798253
昌蕴水电公司	有限责任公司	富蕴县	李新	电力投资、水力发电设备安装等	1,800	49.00	49.00	联营企业	686466736
大禹水利公司	有限责任公司	杭州市	章晓平	水利工程咨询、水电水利设计、水利工程建设监理	100	41.50	41.50	联营企业	77925689-3

## (二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2010.10.09	2011.10.08	否
本公司	天堂硅谷公司	2,000.00	2011.01.26	2012.01.25	否
本公司	天堂硅谷公司	6,000.00	2011.03.01	2011.12.01	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2011.03.28	2012.03.16	否
本公司	天堂硅谷公司	1,000.00	2011.04.06	2012.03.20	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2011.04.19	2012.04.18	否
本公司	天堂硅谷公司	6,000.00	2011.06.13	2012.06.12	否
本公司	天堂硅谷公司	5,000.00	2011.06.27	2012.06.27	否
中国水务公司	本公司	7,000.00	2009.07.30	2012.04.26	否
中国水务公司	本公司	5,000.00	2011.02.09	2013.02.08	否
中国水务公司	本公司	3,000.00	2011.02.12	2013.02.08	否
天堂硅谷公司	本公司	3,000.00	2009.10.11	2011.09.28	否
天堂硅谷公司	本公司	5,000.00	2011.01.07	2012.01.06	否
天堂硅谷公司	本公司	2,000.00	2011.02.12	2012.02.11	否

## 七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 2. 为非关联方提供的担保事项

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款到期日
舟山自来水公司	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	8,500	2013.06.03-2019.05.10
	小计		8,500	

## 八、承诺事项

(一) 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，子公司舟山自来水公司负责建设舟山本岛北部管道联网工程，项目铺设供水管道总长约20.6公里。项目总投资4,077.40万元，所需资金除有关部门补助外，其余由企业自筹。截至2011年6月30日，子公司舟山自来水公司已收到补助款1,500万元，共发生该工程支出35,810,435.88元。

(二) 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》，舟山市和定海区政府对千万农民饮用水工程给予财政贴息，子公司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2011年6月30日，子公司舟山自来水公司已收到财政贴息300万元，共发生该工程支出33,660,317.63元。

## 九、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	25,500.00				
金融资产小计	25,500.00				

### (三) 其他

## 1. 让渡资金

### (1) 借入资金

债权人	债务人	期初余额	本期本金	本期利息	本期偿还	期末余额
舟山市水务集团有限公司	舟山自来水公司	13,859,557.80		398,880.00		14,258,437.80
舟山市普陀区勾山街道办事处	舟山自来水公司	17,840,000.00		679,333.00		18,519,333.00
永康市自来水公司	永康水务公司	11,010,128.00		236,610.00	300,000.00	10,946,738.00

### (2) 借出资金

债权人	债务人	期初余额	本期本金	本期利息	本期偿还	期末余额
水利置业公司	营口置业公司	24,000,000.00				24,000,000.00
钱江硅谷公司	宜城教育公司	19,744,010.67		642,026.67		20,386,037.34
嵊州投资公司	嵊州市南山水库管理局	4,761,087.63			950,000.00	3,811,087.63

## 2. 担保

截至 2011 年 6 月 30 日，外部单位为本公司及下属子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	2012-03-15	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	2,000.00	2011-07-15 至 2011-8-10	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	1,500.00	2012-04-14 至 2012-10-14	丽水供排水公司
小 计		5,300.00		

## 3. 其他

根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 2 月 25 日签订《股权转让协议书》，水利置业公司以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2011〕22 号《资产评估报告》为依据，以 1 亿元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 36% 的股权。上述股权转让事项已经本公司 2011 年 1 月 25 日召开的四届五次临时董事会决议通过，上述股权转让后水利置业公司持有锦天房产公司 99% 的股权。水利置业公司分别于 2011 年 3 月 4 日和 3 月 25 日支付上述股权转让款 6,000 万元和 4,000 万元。另外，根据水利置业公司与自然人郑燕明于 2011 年 3 月 1 日签订《股权转让协议书补充协议》，水利置业公司以 278 万元的价格收购自然人郑燕明持有的锦天房产公司 1% 的股权，并约定水利置业公司暂不支付股权收购款 278

万元，转由水利置业公司将锦天房产公司 1%的股权质押给自然人郑燕明，质押期间，自然人郑燕明享有质押股权按《公司法》规定的股东所有权益，上述质押事项已取得浙江省工商行政管理局 2011 年 3 月 15 日出具的（浙工商）股质登记设字[2011]第 0077 号《股权出质设立登记通知书》。上述股权转让后，水利置业公司持有锦天房产公司 100%股权，并于 2011 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。

## 十、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

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,344,354.68	100.00	587,615.56	17.57	2,518,558.24	100.00	587,615.56	23.33
小 计	3,344,354.68	100.00	587,615.56	17.57	2,518,558.24	100.00	587,615.56	23.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,344,354.68	100.00	587,615.56	17.57	2,518,558.24	100.00	587,615.56	23.33

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 [注 1]	2,756,739.12	82.43		1,930,942.68	76.67	
5 年以上	587,615.56	17.57	587,615.56	587,615.56	23.33	587,615.56
小 计	3,344,354.68	100.00	587,615.56	2,518,558.24	100.00	587,615.56

[注 1]：均系三个月以内自来水销售款，根据公司坏账政策，不计提坏账准备。

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)

杭州市水业集团有限公司	非关联方	3,344,354.68	[注 2]	100.00
小 计		3,344,354.68		100.00

[注 2]: 该余额中 2,756,739.12 元系 1 年以内, 其余 587,615.56 元系账龄 5 年以上。

(4) 期末无应收关联方账款。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	246,315,661.79	100.00	25,599,242.12	10.39	146,383,757.72	99.70	17,261,631.47	11.79
小 计	246,315,661.79	100.00	25,599,242.12	10.39	146,383,757.72	99.70	17,261,631.47	11.79
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备					437,911.00	0.30	437,911.00	100.00
合 计	246,315,661.79	100.00	25,599,242.12	10.39	146,821,668.72	100.00	17,699,542.47	12.06

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	115,091,352.28	46.72	5,754,567.61	74,097,359.21	50.62	3,704,867.96
1-2 年	68,500,000.00	27.81	6,850,000.00	10,000,000.00	6.83	1,000,000.00
2-3 年	62,137,255.00	25.23	12,427,451.00	62,137,255.00	42.45	12,427,451.00
3-4 年	28,330.00	0.01	8,499.00	28,330.00	0.02	8,499.00
4-5 年						
5 年以上	558,724.51	0.23	558,724.51	120,813.51	0.08	120,813.51
小 计	246,315,661.79	100.00	25,599,242.12	146,383,757.72	100.00	17,261,631.47

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
钱江供水公司	关联方	122,115,000.00	[注]	49.57	拆借款
锦天房产公司	关联方	95,000,000.00	1 年内	38.57	拆借款
舟山自来水公司	关联方	20,000,000.00	1 年内	8.12	拆借款
龙泉市水电总站	非关联方	8,500,000.00	1-2 年	3.45	股权转让款
育青科教公司	非关联方	437,911.00	5 年以上	0.18	往来款
小 计		246,052,911.00		99.89	

[注]：期末余额中 1-2 年 60,000,000.00 元；2-3 年 62,115,000.00 元。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
钱江供水公司	关联方	122,115,000.00	49.57
锦天房产公司	关联方	95,000,000.00	38.57
舟山自来水公司	关联方	20,000,000.00	8.12
小 计		237,115,000.00	

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
天堂硅谷公司	权益法	52,647,890.89	231,659,822.34	-34,573,973.01	197,085,849.33
钱江科技公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
珊溪水电公司	成本法	110,002,155.56	110,002,155.56		110,002,155.56
大禹水利公司	权益法	415,000.00	422,464.31	-36,349.26	386,115.05
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	57,260,987.48	-989,101.02	56,271,886.46
和田水力公司	权益法	68,785,400.00	67,396,778.21	-391,323.92	67,005,454.29
昌蕴水电公司	权益法	8,820,000.00	8,820,000.00		8,820,000.00
水利置业公司	成本法	86,050,000.00	86,050,000.00		86,050,000.00
舟山自来水公司	成本法	211,000,000.00	211,000,000.00		211,000,000.00

钱江硅谷公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
嵊州投资公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
钱江供水公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
丽水供排水公司	成本法	94,421,000.00	94,421,000.00		94,421,000.00
合 计		810,116,046.45	987,933,207.90	-35,990,747.21	951,942,460.69

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天堂硅谷公司	27.90	27.90				44,640,000.00
钱江科技公司	19.00	19.00				
珊溪水电公司	9.28	9.28				
大禹水利公司	41.50	41.50				
伊犁电力公司	49.00	49.00				
和田水力公司	49.00	49.00				
昌蕴水电公司	49.00	49.00				
水利置业公司	51.00	51.00				
舟山自来水公司	86.12	86.12				13,779,592.00
钱江硅谷公司	80.00	80.00				
嵊州投资公司	70.00	70.00				6,650,000.00
钱江供水公司	75.00	75.00				
丽水供排水公司	70.00	70.00				
合 计						65,069,592.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	15,900,603.04	16,530,012.02
营业成本	9,691,466.13	8,843,124.36

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
供水行业	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36
小 计	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36
小 计	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36
小 计	15,900,603.04	9,691,466.13	16,530,012.02	8,843,124.36

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州市水业集团有限公司	15,900,603.04	100.00
小 计	15,900,603.04	100.00

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	20,429,592.00	22,162,983.98
权益法核算的长期股权投资收益	26,075,573.54	39,872,698.38
处置长期股权投资产生的投资收益		7,879,213.03
处置交易性金融资产取得的投资收益		135,833.36
合 计	46,505,165.54	70,050,728.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
-------	-----	-------	--------------

舟山自来水公司	13,779,592.00	17,862,983.98	分红减少
钱江硅谷公司		800,000.00	分红减少
嵊州投资公司	6,650,000.00	3,500,000.00	分红增加
小 计	20,429,592.00	22,162,983.98	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
天堂硅谷公司	27,492,347.74	41,121,295.08	本期获利减少
伊犁电力公司	-989,101.02	-518,514.03	本期亏损增加
和田水力公司	-391,323.92	-730,082.67	本期亏损减少
大禹水利公司	-36,349.26		本期权益法核算
小 计	26,075,573.54	39,872,698.38	

(4) 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。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,096,306.38	64,470,837.24
加: 资产减值准备	7,899,679.65	739,306.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	907,948.47	953,487.72
无形资产摊销	2,524,836.00	2,522,838.00
长期待摊费用摊销	83,330.22	37,176.93
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)		-74,443.85
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)		-150,012.00
财务费用(收益以“-”号填列)	537,546.96	3,451,611.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,505,165.54	-70,050,728.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,500.00	-128,823.70

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)	48,143.97	-168,680.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-819,789.51	-5,327,505.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	172,944.22	-1,881,856.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,035,719.18	-5,606,791.98
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	56,138,117.67	114,049,011.13
减: 现金的期初余额	20,038,945.81	106,931,017.54
加: 现金等价物的期末余额		4,999,500.00
减: 现金等价物的期初余额		4,869,388.00
现金及现金等价物净增加额	36,099,171.86	7,248,105.59

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	17,806,472.01	
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,212,089.67	
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	-361,661.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
企业因处置部分股权投资丧失对原有子公司控制权的，剩余股权按其丧失控制权日的公允价值重新计量产生的相关利得或者损失的金额		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,606.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-586,631.96	
小 计	19,991,661.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,144,573.41	
少数股东权益影响额(税后)	5,466,658.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,380,429.76	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,634,497.93	
非经常性损益	B	9,380,429.76	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,254,068.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,118,019,252.02	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	57,066,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	
其他	按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	I <sub>1</sub>	-17,426,320.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	0
	购买子公司少数股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I <sub>2</sub>	62,808,096.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	4
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,096,964,436.72	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.80%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.94%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		25,500.00	-100.00%	股票投资本期收回;
应收账款	31,346,533.84	23,816,912.77	31.61%	本期应收水费增加较多;
应收股利	44,640,000.00		100.00%	本期暂未收到应收天堂硅谷公司股利;

递延所得税资产	1,352,055.15	5,332,869.47	-74.65%	本期合并范围减少；
其他非流动资产	3,079,215.32	12,590,984.32	-75.54%	本期嘉楠房产公司转让，相应股权投资差额减少；
短期借款	285,950,000.00	199,950,000.00	43.01%	本期追加对锦天房产公司股权投资所需借款增加；
预收账款	242,915,046.08	397,363,182.80	-38.87%	本期合并范围减少；
应付股利	57,816,000.00		100.00%	本期尚未支付部分股东股利；
一年内到期的非流动资产	100,818,181.81	145,818,181.81	-30.86%	本期归还部分一年内到期的长期借款；
递延所得税负债		9,679,373.98	-100.00%	本期转让营口置业公司剩余股权，上期根据《企业会计准则解释第四号》要求相应确认的递延所得税负债转回；
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	3,712,877.36	6,159,631.54	-39.72%	本期合并范围减少；
资产减值损失	1,053,702.35	353,804.77	197.82%	本期合并范围减少导致部分往来款项无法抵销；
公允价值变动收益		90,992.00	-100.00%	本期收回股票投资，无需确认公允价值变动损益；
营业外收入	3,610,888.53	2,280,247.18	58.36%	本期政府补助较上年同期增加；
所得税费用	717,041.82	11,408,114.49	-93.71%	本期冲回上期确认的递延所得税负债所致；

钱江水利开发股份有限公司

2011年8月16日