

**钱江水利开发股份有限公司**

**600283**

**2012 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、 财务会计报告（未经审计） .....	14
八、 备查文件目录 .....	35

## 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	因公出差在外	刘正洪

(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	0571-87974400
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	2,960,683,482.37	2,916,565,667.09	1.51
所有者权益(或股东权益)	930,843,093.90	982,989,306.63	-5.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.26	3.45	-5.31
	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	11,995,968.87	51,134,014.64	-76.54
利润总额	16,278,249.29	53,863,403.42	-69.78
归属于上市公司股东的净	9,561,314.24	41,634,497.93	-77.04

利润			
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,778,118.15	32,254,068.17	-78.99
基本每股收益(元)	0.03	0.15	-77.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.02	0.11	-78.99
稀释每股收益(元)	0.03	0.15	-77.04
加权平均净资产收益率(%)	0.97	3.80	减少 2.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	18,592,210.81	17,430,349.39	6.67
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.07	0.06	6.67

## 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	-119,519.92
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	4,290,532.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	477,097.73
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	143,906.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	364,710.88
所得税影响额	-1,289,181.92
少数股东权益影响额（税后）	-1,084,349.58
合计	2,783,196.09

## 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	46,037 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东	持股比	持股总数	报告期内增	持有有限售	质押或冻结

	性质	例(%)		减	条件股份数量	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	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	无
浙江省水电实业公司	国有法人	5.63	16,077,044		0	无
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	2.46	7,030,438	3,530,438		未知
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	其他	1.05	3,000,000	1,000,053		未知
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.47	1,340,538	-300,000		未知
宁波奥克斯空调有限公司	其他	0.46	1,324,536	1,324,536		未知
兴华证券投资基金	其他	0.41	1,161,900	1,161,900		未知
朱海波	其他	0.35	1,000,000	1,000,000		未知
兴和证券投资基金	其他	0.28	803,143	803,143		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
中国水务投资有限公司	72,911,553	人民币普通股 72,911,553
浙江省水利水电投资集团有限公司	49,105,708	人民币普通股 49,105,708
浙江省水电实业公司	16,077,044	人民币普通股 16,077,044
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	7,030,438	人民币普通股 7,030,438
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股 3,000,000
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	1,340,538	人民币普通股 1,340,538
宁波奥克斯空调有限公司	1,324,536	人民币普通股 1,324,536
兴华证券投资基金	1,161,900	人民币普通股 1,161,900
朱海波	1,000,000	人民币普通股 1,000,000
兴和证券投资基金	803,143	人民币普通股 803,143

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前三名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。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。

## 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

本报告期内公司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、2012 年上半年，公司积极拓宽水务主业发展思路，加快水务主业发展步伐，扎实推进重大项目建设管理，努力提升公司水务主业的规模及管理水平，继续加强房地产和创投业务的风险管理，同时深化内部管理工作，促进公司稳步规范发展。2012 年 1-6 月，公司共实现营业收入 32,484.80 万元，同比增长 17.39%，实现营业利润 1,199.60 万元，同比减少 76.54%，实现净利润（不含少数股东损益）956.13 万元，同比下降 77.04%。其中，公司主业水务业务发展平稳，实现售水量 11455 万吨，较去年同期增长 4.51%，实现污水处理量 2435 万吨，较去年同期增长 3.35%。本期净利润下滑，主要系参股子公司天堂硅谷贡献的投资收益同比大幅减少，以及房产子公司因受国家宏观政策调控及房地产开发周期的影响，报告期内实现的销售收入同比大幅下降并形成亏损所致；此外，上半年公司因借款总体规模增加和银行贷款利率上调等因素影响，财务费用也较之去年同期增加了 1500 万元。

### 2、2012 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
应收账款	29,389,807.35	20,240,703.63	45.20%	主要系本期应收水费及安装工程款增加所致
在建工程	160,196,556.11	120,244,400.97	33.23%	主要系本期子公司工程建设投入增加所致
长期待摊费用	4,951,482.60	2,754,485.59	79.76%	主要系子公司办公楼装修费用增加所致
应付账款	35,413,311.52	51,036,256.29	-30.61%	主要系本期应付货款及工程款减少所致
应付职工薪酬	10,510,140.26	5,654,303.29	85.88%	主要系本期按公司核定工资总额计提工资所致
应交税费	23,982,447.66	38,435,826.94	-37.60%	主要系上缴 2011 年企业所得税汇算清缴数所致
应付股利	34,598,861.00	7,011,500.00	393.46%	主要系已宣告未发放的股东股利
其他应付款	179,576,004.75	134,295,370.37	33.72%	主要系本期对外单位借款增加，同时暂收应付款增加所致

长期借款	229,744,124.84	343,034,630.04	-31.03%	系本期将部分一年内到期长期借款转列所致
------	----------------	----------------	---------	---------------------

## 3、公司 2012 年半年度利润表相关情况分析

单位:人民币 元

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	34,216,414.90	19,192,563.91	78.28%	主要系本期总体借款规模较上年同期增加,同时借款利率较上年同期较高所致
投资收益	7,525,274.26	42,739,268.79	-82.39%	主要系本期被投资单位收益较上年同期减少及上期转让嘉楠房产取得投资收益所致
营业外收入	4,758,933.61	3,610,888.53	31.79%	主要系本期政府补助较上年同期增加所致
所得税费用	8,258,448.74	717,041.82	1051.74%	主要系上期转让营口置业公司股权将按照公允价值重新计量确认的递延所得税费用冲回所致

## 4、公司 2012 年半年度现金流量表相关情况分析

单位:人民币 元

会计项目	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月	增减变动(%)	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-36,777,292.57	-107,015,633.78	65.63	主要系本期较上年同期合并范围减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-35,839,857.10	46,125,648.49	-177.70	主要系本期较上年同期归还借款增加,同时支付的利息增加

## (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	297,087,290.13	169,101,438.39	43.08	20.03	27.12	减少 3.18 个百分点
房地产行业	800,689.50	1,117,059.00	-39.51	-82.02	-18.86	减少 108.59 个百分点
小计	297,887,979.63	170,218,497.39	42.86	18.22	26.65	减少 3.80 个百

						分点
分产品						
水供给及处理业务	232,552,212.23	121,683,959.20	47.67	11.59	14.15	减少 1.18 个百分点
房屋销售业务	354,000.00	491,137.02	-38.74	-81.09	-47.48	减少 88.79 个百分点
管道安装业务	63,937,265.00	46,976,025.65	26.53	65.38	79.20	减少 5.66 个百分点
材料、配件销售	597,812.90	441,453.54	26.16	33.64	112.08	减少 27.31 个百分点
酒店业务	446,689.50	625,921.98	-40.12	-60.92	134.73	减少 116.79 个百分点
小 计	297,887,979.63	170,218,497.39	42.86	18.22	26.65	减少 3.80 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	297,887,979.63	15.42
小计	297,887,979.63	15.42

## 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	股权投资、实业开发等	32,403,598.59	9,040,604.01	94.55

## 4、公司面临的主要问题及风险应对措施

一是水务业务方面，近年来国家对水质管理标准的不断提高，以及国家高度重视经济的可持续发展和环境保护等因素影响，对水务企业提出更高的要求，公司运行成本将有所增加；以及行业竞争日趋激烈，城市供水项目拓展的难度逐年加大。下半年，公司将积极与地方政府沟通，通过多方面进行项目储备、协调水价调整工作和加强对水厂的技术整改、节能降耗、提高专业化水务管理工作水平等措施进一步促进主业的发展。二是房地产业务方面，由于房地产的政策仍然延续“调控”的基调，房地产业面临融资难及市场销售难的双重压力，公司将进一步加强营销管理，整合营销渠道，加快销售进度；同时积极拓宽融资渠道，合理调整融资结构，推动项目的发展。

### (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

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
舟山市岛北水厂	34,367.95	土建工程招标工作已完成。	
合计	34,367.95	/	/

2012年3月27日公司五届四次董事会审议通过《关于公司控股子公司舟山市自来水有限公司投资建设舟山市岛北水厂的议案》并经公司2011年度股东大会审议通过。该项目工程拟建设地点为定海区马岙镇，占地面积80.8亩。总投资额预计在34,367.95万元人民币，其中常规处理部分控制在23,778.45万元，深度处理部分控制在10,589.50万元。供水规模为8万吨/日，水质目标为符合国家《生活饮用水卫生标准》(GB5749-2006)要求，达到《浙江省城市供水现代化水厂出厂水优质标准》的要求，工程预计建设期二年。预计内部投资收益率为9.92%。

## (四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等要求，公司第五届六次董事会审议通过了重新修订《公司章程》中有关利润分配的条款，在新《公司章程》中明确了公司利润分配尤其是现金分红事项的决策和分配政策调整程序和机制。新修订的《公司章程》进一步明确了现金分红政策，以及在制定利润分配政策时将充分发挥独立董事和监事会的作用。《公司章程》新修订的部分需提交公司2012年第一次临时股东大会表决通过。详见上交所网站。

## 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》、《上市公司治理准则》等有关法律法规规定，规范公司运作，并根据《企业内部控制基本规范》的要求不断完善公司法人治理。公司第五届四次董事会审议通过了《公司内部控制规范及配套指引实施方案》，该方案已在上交所网站予以公告，并报浙江证监局、浙江省财政厅备案。

公司在内控制度建设过程中，先通过聘请内控专家对公司有关人员进行培训，动员大家的积极性，再组建内控领导小组，抽调各部门人员精心编写，经过反复讨论和缺陷梳理，最终确定内控实施方案。按照内控实施方案的时间安排，开展内控制度建设工作，在2011年底制定的《公司内部控制手册（试行）》基础上，公司又着手对各项制度进行梳理，修改相关制度。下半年，公司将按照内控制度建设计划要求，对公司内控管理制度进行汇编成册，并提交公司管理层讨论，同时下发各分子公司征求意见，根据反馈意见修改后实施。适时展开内部控制自我评价、内部控制审计工作。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2012年4月25日召开了2011年度股东大会，会议审议并通过公司2011年度利润分配方案，以截止2011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)。2012年6月13日公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登2011年度利润分配实施公告，股权登记日为2012年6月18日，除息日为2012年6月19日，现金红利发放日为2012年6月21日，本次现金红利已发放完毕。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	002686	亿利达	8,000.00	500	8,000.00	10.90	-
2	股票	601608	中信重工	65,380.00	14,000	65,380.00	89.10	-
合计				73,380.00	/	73,380.00	100.00	-

## (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、 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	
宣城教育公司	联营公司		1,569.71			
合计			1,569.71			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						0

## (八) 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

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
舟山市自来水有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	516.72		2007年5月11日	2013年6月3日	一般担保	否	否		否	否
舟山市自来水有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	1,722.40		2008年1月14日	2015年6月1日	一般担保	否	否		否	否
舟山市自来水有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	1,722.40		2008年1月22日	2017年6月1日	一般担保	否	否		否	否
舟山市自来水有限公司	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
舟山市自来水有限公司	控股子公司	舟山开源供水有限责任公司	1,636.28		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 集团有 限公司	5,000.00		2012 年6月 28日	2013 年6月 28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	4,000.00		2011 年12 月16 日	2012 年12 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 集团有 限公司	3,000.00		2012 年4月 26日	2013 年4月 17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		2012 年3月 22日	2013 年3月 21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12 月30 日	2012 年12 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 集团有 限公司	2,000.00		2012 年1月 4日	2013 年1月 4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		2012 年5月 21日	2013 年5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	2,000.00		2012 年 3 月 30 日	2013 年 3 月 16 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）							21,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							34,459.00						
<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							4,462.58						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							31,844.06						
<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）							66,303.06						
担保总额占公司净资产的比例（%）							71.23						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（D）							17,844.06						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							19,760.91						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							37,604.97						

### 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。

#### (九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
钱江水利五届四次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利五届四次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利对子公司担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利与天堂硅谷互保决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利对外投资公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年4月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2012 年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利关于独立董事辞职的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年5月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
钱江水利 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012年6月13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**  
2012 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		252,944,945.14	306,969,884.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		73,380.00	84,150.00
应收票据		430,000.00	2,200,000.00
应收账款		29,389,807.35	20,240,703.63
预付款项		31,130,685.88	38,338,242.03
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		22,320,000.00	
其他应收款		27,783,573.02	27,200,485.81
买入返售金融资产			
存货		752,704,264.90	660,334,678.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,116,776,656.29	1,055,368,143.65
<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		427,569,747.66	453,925,561.87
投资性房地产		16,519,053.94	16,721,878.22
固定资产		1,043,878,503.45	1,072,381,521.90
在建工程		160,196,556.11	120,244,400.97
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		186,540,288.95	190,553,838.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,951,482.60	2,754,485.59

递延所得税资产		1,820,233.90	1,860,749.29
其他非流动资产		2,430,959.47	2,755,087.39
非流动资产合计		1,843,906,826.08	1,861,197,523.44
资产总计		2,960,683,482.37	2,916,565,667.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		482,000,000.00	397,950,000.00
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		35,413,311.52	51,036,256.29
预收款项		317,789,779.15	292,877,679.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,510,140.26	5,654,303.29
应交税费		23,982,447.66	38,435,826.94
应付利息		3,155,085.44	2,965,998.47
应付股利		34,598,861.00	7,011,500.00
其他应付款		179,576,004.75	134,295,370.37
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		399,514,634.33	347,620,204.58
其他流动负债			
流动负债合计		1,486,540,264.11	1,277,847,139.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		229,744,124.84	343,034,630.04
应付债券			
长期应付款		41,454,545.48	44,727,272.75
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		103,850,344.53	92,597,395.33
非流动负债合计		375,049,014.85	480,359,298.12
负债合计		1,861,589,278.96	1,758,206,437.26
<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		525,214,195.84	529,855,722.81

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,691,127.10	68,691,127.10
一般风险准备			
未分配利润		51,607,770.96	99,112,456.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		930,843,093.90	982,989,306.63
少数股东权益		168,251,109.51	175,369,923.20
所有者权益合计		1,099,094,203.41	1,158,359,229.83
负债和所有者权益 总计		2,960,683,482.37	2,916,565,667.09

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

2012 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		67,461,230.58	145,185,119.63
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,825,853.64	1,524,304.27
预付款项			
应收利息			
应收股利		36,343,200.00	
其他应收款		287,216,033.18	223,066,874.87
存货		299,683.72	411,613.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,000,000.00	
流动资产合计		447,146,001.12	370,187,912.09
<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		1,028,037,955.66	1,047,153,928.21
投资性房地产			
固定资产		18,340,083.97	18,682,445.64
在建工程		53,000.00	
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		92,182,746.00	94,707,642.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		769,149.72	894,231.94
递延所得税资产		204,403.89	222,903.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,139,587,339.24	1,161,661,151.68
资产总计		1,586,733,340.36	1,531,849,063.77
<b>流动负债:</b>			
短期借款		363,000,000.00	220,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,126.04	43,126.04
预收款项			
应付职工薪酬		59,892.66	1,596,969.43
应交税费		4,546,950.87	1,764,279.10
应付利息		1,213,621.96	1,141,845.84
应付股利		27,618,861.00	
其他应付款		51,854,843.85	56,638,958.62
一年内到期的非流动 负债		80,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		528,352,296.38	351,185,179.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	180,000,000.00
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		100,000,000.00	180,000,000.00
负债合计		628,352,296.38	531,185,179.03
<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		521,385,524.24	526,027,051.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,691,127.10	68,691,127.10
一般风险准备			
未分配利润		82,974,392.64	120,615,706.43
所有者权益（或股东权益） 合计		958,381,043.98	1,000,663,884.74
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,586,733,340.36	1,531,849,063.77

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**  
2012 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		324,847,950.08	276,732,183.19
其中：营业收入		324,847,950.08	276,732,183.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		320,377,255.47	268,337,437.34
其中：营业成本		192,584,157.13	156,160,012.23
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		4,508,748.70	3,712,877.36
销售费用		26,665,505.70	28,262,252.02
管理费用		61,717,910.99	59,956,029.47
财务费用		34,216,414.90	19,192,563.91
资产减值损失		684,518.05	1,053,702.35
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）		7,525,274.26	42,739,268.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,705,712.76	25,782,408.46
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,995,968.87	51,134,014.64
加：营业外收入		4,758,933.61	3,610,888.53
减：营业外支出		476,653.19	881,499.75
其中：非流动资产处置损失		74,175.11	100,511.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,278,249.29	53,863,403.42

减：所得税费用		8,258,448.74	717,041.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,019,800.55	53,146,361.60
归属于母公司所有者的净利润		9,561,314.24	41,634,497.93
少数股东损益		-1,541,513.69	11,511,863.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.15
（二）稀释每股收益		0.03	0.15
七、其他综合收益		-4,641,526.97	-17,426,320.75
八、综合收益总额		3,378,273.58	35,720,040.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,919,787.27	24,208,177.18
归属于少数股东的综合收益总额		-1,541,513.69	11,511,863.67

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**  
2012 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		15,643,080.96	15,900,603.04
减：营业成本		9,390,012.69	9,691,466.13
营业税金及附加		112,630.19	114,484.35
销售费用			
管理费用		12,928,211.91	11,785,648.14
财务费用		4,632,761.15	767,748.35
资产减值损失		3,218,376.75	7,899,699.65
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）		34,138,254.42	46,505,165.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,845,554.42	26,075,573.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,499,342.69	32,146,721.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		56,156.48	31,915.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,443,186.21	32,114,806.38
减：所得税费用		18,500.00	18,500.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,424,686.21	32,096,306.38
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		-4,641,526.97	-17,426,320.75
七、综合收益总额		14,783,159.24	14,669,985.63

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  
2012 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		353,514,252.03	331,454,328.98
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		122,993.38	770,285.03
收到其他与经营活动有关的现金		75,351,252.68	67,853,814.70
经营活动现金流入小计		428,988,498.09	400,078,428.71
购买商品、接受劳务支付的现金		207,176,436.49	180,286,905.85
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		73,522,006.84	69,908,919.72
支付的各项税费		49,705,194.28	51,008,365.47
支付其他与经营活动有关的现金		79,992,649.67	81,443,888.28
经营活动现金流出小计		410,396,287.28	382,648,079.32
经营活动产生的现金流量净额		18,592,210.81	17,430,349.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,304,518.66	48,450,054.85
取得投资收益收到的现金		815,175.76	1,997,973.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,830.00	1,753,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,505,823.58
收到其他与投资活动有关的现金			700,000.00
投资活动现金流入小计		23,128,524.42	51,395,215.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,790,581.99	40,906,658.96
投资支付的现金		14,115,235.00	106,704,190.00
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
投资活动现金流出小计		59,905,816.99	158,410,848.96
投资活动产生的现金流量净额		-36,777,292.57	-107,015,633.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		376,625,820.15	385,950,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		396,625,820.15	385,950,000.00
偿还债务支付的现金		357,244,622.87	278,222,727.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,221,054.38	36,401,624.24
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			25,200,000.00
筹资活动现金流出小计		432,465,677.25	339,824,351.51
筹资活动产生的现金流量净额		-35,839,857.10	46,125,648.49
<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>		-54,024,938.86	-43,459,635.90
加：期初现金及现金等价物余额		306,969,884.00	275,300,592.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		252,944,945.14	231,840,956.78

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**  
2012 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		15,280,116.48	16,028,842.82
收到的税费返还			770,285.03
收到其他与经营活动有关的现金		352,288,099.73	223,097,455.58
经营活动现金流入小计		367,568,216.21	239,896,583.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,810,259.82	5,144,372.19
支付给职工以及为职工支付的现金		10,379,661.88	9,626,588.98
支付的各项税费		1,548,636.60	1,162,865.32
支付其他与经营活动有关的现金		341,568,323.77	226,998,476.12
经营活动现金流出小计		358,306,882.07	242,932,302.61
经营活动产生的现金流量净额		9,261,334.14	-3,035,719.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		29,955,883.62	28,387,111.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		85,955,883.62	73,887,111.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,179.00	1,257,174.00
投资支付的现金			
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		196,000,000.00	145,000,000.00
投资活动现金流出小计		196,694,179.00	146,257,174.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,738,295.38	-72,370,062.55
<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		296,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		296,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		223,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,246,927.81	8,495,046.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		272,246,927.81	108,495,046.41
筹资活动产生的现金流量净额		23,753,072.19	111,504,953.59
<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>		-77,723,889.05	36,099,171.86
加：期初现金及现金等价物余额		145,185,119.63	20,038,945.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,461,230.58	56,138,117.67

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

2012 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	529,855,722.81			68,691,127.10		99,112,456.72		175,369,923.20	1,158,359,229.83
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	529,855,722.81			68,691,127.10		99,112,456.72		175,369,923.20	1,158,359,229.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,641,526.97					-47,504,685.76		-7,118,813.69	-59,265,026.42
（一）净利润							9,561,314.24		-1,541,513.69	8,019,800.55
（二）其他综合收益		-4,641,526.97								-4,641,526.97
上述（一）和（二）小计		-4,641,526.97					9,561,314.24		-1,541,513.69	3,378,273.58
（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		-5,577,300.00	-62,643,300.00
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		-5,577,300.00	-62,643,300.00
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	525,214,195.84			68,691,127.10	51,607,770.96		168,251,109.51	1,099,094,203.41

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. 对所有者(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

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	526,027,051.21			68,691,127.10		120,615,706.43	1,000,663,884.74
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	526,027,051.21			68,691,127.10		120,615,706.43	1,000,663,884.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,641,526.97					-37,641,313.79	-42,282,840.76
(一) 净利润							19,424,686.21	19,424,686.21
(二) 其他综合收益		-4,641,526.97						-4,641,526.97
上述(一)和(二)小计		-4,641,526.97					19,424,686.21	14,783,159.24
(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	521,385,524.24			68,691,127.10		82,974,392.64	958,381,043.98

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	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		-17,426,320.75					-24,969,693.62	-42,396,014.37

列)								
(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

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 2012 年半年度报告全文。
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、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  
2012 年 8 月 28 日

# 钱江水利开发股份有限公司

## 财务报表附注

2012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，现有股份均系无限售条件的流通股份。

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、公司主要会计政策和会计估计

#### （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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，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、库存材料、和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

##### 2. 发出存货的计价方法

(1) 日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等发出时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，按照存货类别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）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），完工验收合格后确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本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，根据对方单位完工验收合格后确认合同收入。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。

#### (十九) 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) 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。

#### (二十一) 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

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(以下简称安吉供水公司)	控股	安吉	自来水的生产与供应	500 万	自来水生产、供应	672567675
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(以下简称舟山昌通公司)	控股	舟山	管道安装	2,080 万	给排水管道安装等	14871754-2
舟山市昌贸物资经营	控股	舟山	商品销售	300 万	管道配件销售	14869212-X

有限公司(以下简称舟山昌贸公司)					等	
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	68373819-3
永康市钱江水务安装工程有限责任公司(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
杭州泛景苗木种植有限公司(以下简称泛景苗木公司)	控股	杭州	绿化服务	500 万	普种植植材料、城镇绿化等	58320377-3

(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	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	85.00	是
舟山市昌通管道安装工程有限公司	2,080 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 万		100.00 [注 5]	99.00 [注 5]	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 6]	100.00	是
永康市钱江水务安装工程有限公司	600 万		100.00 [注 7]	100.00	是
杭州锦天物业管理有限公司	100 万		100.00 [注 8]	100.00	是
杭州泛景苗木种植有限公司	500 万		100.00 [注 6]	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	13,800,326.01		
舟山市自来水有限公司	39,994,790.21		
浙江钱江水利置业投资有限公司	-20,632,343.18		
嵊州市投资发展有限公司	27,213,732.46		
钱江硅谷控股有限责任公司			
永康市钱江水务有限公司	36,783,728.99		
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	16,010,571.43		
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	-1,052,647.75		
营口经济技术开发区华成物业服务有 限公司			
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			
杭州泛景苗木种植有限公司			

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
杭州锦湖渡假村有 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	8,400 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
杭州锦湖渡假村有限公司	6,000 万		100.00 [注 8]	100.00	是
兰溪市管道安装有限公司	603.74 万		100.00 [注 9]	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	51,013,886.05		

丽水市水资源开发有限公司	3,319,065.25		
--------------	--------------	--	--

[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，由于另外 1%股权质押给原股东自然人郑燕明，相关权利及义务均由郑燕明享有，因此该 1%股权未纳入合并范围。

[注 6]：本公司通过子公司水利置业公司间接持有。

[注 7]：本公司通过子公司永康水务公司间接持有。

[注 8]：本公司通过子公司锦天房产公司间接持有。

[注 9]：本公司通过子公司兰溪水务公司间接持有。

## 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			242,774.85			246,203.83
小 计			242,774.85			246,203.83
银行存款：						
人民币			249,823,657.94			301,957,489.89
小 计			249,823,657.94			301,957,489.89
其他货币资金：						
人民币			2,878,512.35			4,766,190.28
小 计			2,878,512.35			4,766,190.28
合 计			252,944,945.14			306,969,884.00

#### 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	73,380.00	84,150.00
合 计	73,380.00	84,150.00

### 3. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	430,000.00		430,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	430,000.00		430,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

### 4. 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	32,263,893.08	100.00	2,874,085.73	8.91	22,791,663.24	100.00	2,550,959.61	11.19
小 计	32,263,893.08	100.00	2,874,085.73	8.91	22,791,663.24	100.00	2,550,959.61	11.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	32,263,893.08	100.00	2,874,085.73	8.91	22,791,663.24	100.00	2,550,959.61	11.19

##### 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]	21,093,886.93	65.38	213,201.25	10,855,306.21	47.63	92,108.15
1-2 年	6,352,356.78	19.69	635,235.68	6,324,982.87	27.75	632,498.29
2-3 年	558,685.46	1.73	111,737.09	3,909,439.35	17.15	781,887.87
3-4 年	2,613,158.50	8.10	783,947.55	562,073.85	2.47	168,622.16

4-5 年	1,031,682.50	3.20	515,841.25	528,035.65	2.32	264,017.83
5 年以上	614,122.91	1.90	614,122.91	611,825.31	2.68	611,825.31
小 计	32,263,893.08	100.00	2,874,085.73	22,791,663.24	100.00	2,550,959.61

[注 1]：其中三个月之内自来水销售款 16,829,862.01 元不计提坏账准备。

(2) 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 (%)
定海区基本建设资金财政专户	非关联方	4,599,183.00	1-2 年	14.26
杭州市水业集团有限公司	非关联方	3,413,469.20	[注 2]	10.58
浙江省兰溪经济开发区管理委员会	非关联方	2,556,707.20	3-4 年	7.92
嵊州市城市自来水有限公司	非关联方	1,950,000.00	1 年以内	6.04
舟山本岛北部开发建设投资有限公司	非关联方	1,710,093.00	1 年以内	5.30
小 计		14,229,452.40		44.10

[注 2]：期末余额中 2,825,853.64 元系账龄 1 年以内，其余 587,615.56 元系账龄 5 年以上。

(4) 期末无应收关联方账款情况。

## 5. 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	14,459,352.91	46.45		14,459,352.91	20,969,121.34	54.69		20,969,121.34
1-2 年	198,901.97	0.64		198,901.97	4,549,870.69	11.87		4,549,870.69
2-3 年	4,473,181.00	14.37		4,473,181.00	84,375.00	0.22		84,375.00
3 年以上	11,999,250.00	38.54		11,999,250.00	12,734,875.00	33.22		12,734,875.00
合 计	31,130,685.88	100.00		31,130,685.88	38,338,242.03	100.00		38,338,242.03

(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
库尔勒市商业银行股份有限公司	非关联方	11,964,250.00	3年以上	预付股权转让款
浙江天泓置业有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	预付物管用房意向金
临安恒远电力工程有限公司	非关联方	3,322,391.00	2-3年	工程预付款
杭州中大自动化系统工程有限公司	非关联方	3,030,000.00	1年以内	工程预付款
浙江辉腾经济发展中心有限公司	非关联方	1,590,000.00	1年以内	预付费用
小 计		24,906,641.00		

(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
库尔勒市商业银行股份有限公司	11,964,250.00	[注 1]
小 计	11,964,250.00	

[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，公司将收到的 2009 年分红款 48.575 万元、2010 年分红款 75 万元、2011 年分红款 105 万元以及 2012 年分红款 75 万元冲减上述预付账款。

#### 6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄 1 年以内		22,320,000.00		22,320,000.00
其中:				
天堂硅谷公司		22,320,000.00		22,320,000.00
合 计		22,320,000.00		22,320,000.00

#### 7. 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	38,658,823.63	100.00	10,875,250.61	28.13	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68	27.88
小 计	38,658,823.63	100.00	10,875,250.61	28.13	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68	27.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	38,658,823.63	100.00	10,875,250.61	28.13	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68	27.88

## 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	4,628,260.66	11.97	231,413.03	3,241,490.15	8.59	162,074.53
1-2 年	16,578,025.51	42.89	1,657,802.55	16,137,006.40	42.79	1,613,700.64
2-3 年	8,493,824.78	21.97	1,698,764.96	10,346,066.99	27.43	2,069,213.40
3-4 年	1,156,683.23	2.99	347,004.97	1,834,143.70	4.86	550,243.11
4-5 年	1,723,528.70	4.46	861,764.35	74,020.50	0.20	37,010.25
5 年以上	6,078,500.75	15.72	6,078,500.75	6,081,616.75	16.13	6,081,616.75
小 计	38,658,823.63	100.00	10,875,250.61	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68

(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
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 1]	关联方	15,697,123.16	[注 1]	40.60	应收债权款
龙泉市水电总站	非关联方	5,500,000.00	2-3 年	14.22	股权转让款
嵊州市南山水库管理局	非关联方	4,047,247.63	[注 2]	10.47	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	2-3年	4.53	保证金
定海区基本建设资金财政专户	非关联方	1,687,650.00	4-5年	4.37	保证金
小计		28,682,020.79		74.19	

[注 1]: 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 505,400.14 元, 截至 2012 年 6 月 30 日, 欠款本息余额为 15,697,123.16 元。期末余额包括一年以内应收款项 997,123.16 元和 1-2 年应收款项 14,700,000.00 元。

[注 2]: 期末余额包括一年以内应收款项 236,160.00 元和 5 年以上应收款项 3,811,087.63 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(%)
宣城教育公司	联营企业	15,697,123.16	40.60
小计		15,697,123.16	

8. 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	28,573,659.85		28,573,659.85	26,492,683.33		26,492,683.33
开发成本	512,118,816.25		512,118,816.25	429,302,364.13		429,302,364.13
库存商品	8,081,276.82		8,081,276.82	6,425,556.05		6,425,556.05
开发产品	645,923.82		645,923.82	1,128,346.84		1,128,346.84
低值易耗品	115,766.76		115,766.76	128,222.26		128,222.26
未完成劳务	203,168,821.40		203,168,821.40	196,857,505.57		196,857,505.57

合 计	752,704,264.90		752,704,264.90	660,334,678.18		660,334,678.18
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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 47,938,490.86 元。

2) 期末，已有账面价值 266,128,526.18 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
麒麟山庄项目	2009年09月	滚动开发	约19亿元	429,302,364.13	512,118,816.25
小计				429,302,364.13	512,118,816.25

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	1,128,346.84		482,423.02	645,923.82
小计		1,128,346.84		482,423.02	645,923.82

9. 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							
宣城教育公司	30.00	30.00	7,928.88	7,850.10	78.78		-174.12
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	5,026.38	182.08	4,844.30		-49.94
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)	27.90	27.90	136,650.34	79,146.99	57,503.35	12,847.60	3,240.36
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	9,592.56	2,434.07	7,158.49	1,225.46	52.70
和田县水力发电有限责	49.00	49.00	4,084.16	738.32	3,345.84	435.11	-92.55

任公司(以下简称和田水电公司)							
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	4,394.30	2,594.30	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	135.49	18.96	116.53	169.29	-5.16

#### 10. 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
宣城教育公司	权益法	2,977,591.07			
大禹水利公司	权益法	415,000.00	486,358.18	-21,411.67	464,946.51
阳光创投公司	权益法	14,140,000.00	13,703,867.45	-139,841.66	13,564,025.79
天堂硅谷公司	权益法	52,647,890.89	171,590,063.17	-17,920,922.96	153,669,140.21
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	56,812,961.46	-124,518.06	56,688,443.40
和田水电公司	权益法	68,785,400.00	65,840,156.05	-1,049,119.86	64,791,036.19
昌蕴水电公司	权益法	8,820,000.00	8,820,000.00		8,820,000.00
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(以下简称珊溪发展公司)	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
浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司(以下简称天堂鲲鹏公司)	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
浙江天堂硅谷乐通合伙企业(有限合伙)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	
天津硅谷天堂瑞宁投资合伙企业(有限合伙)	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
浙江天堂硅谷长盈股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	3,030,000.00	3,030,000.00		3,030,000.00
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		341,646,540.08	454,039,464.43	-26,355,814.21	427,683,650.22

(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				
大禹水利公司	41.50	41.50				
阳光创投公司	28.00	28.00				
天堂硅谷公司	27.90	27.90				22,320,000.00
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				
舟山特尼尔管业有限公司	10.00	10.00				80,000.00
珊溪发展公司	9.28	9.28				
浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司	10.00	10.00				
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司	5.00	5.00				
天堂鲲诚公司	[注]	[注]				
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	3.00	3.00				

公司						
钱江科技公司	19.00	19.00				
浙江天堂硅谷乐通合伙企业(有限合伙)	[注]	[注]				
天津硅谷天堂瑞宁投资合伙企业(有限合伙)	1.00	1.00				
浙江天堂硅谷长盈股权投资合伙企业(有限合伙)	2.94	2.94				
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		22,400,000.00

注：均系本期转让。

## 11. 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	3,733,412.37	202,824.28		3,936,236.65
房屋及建筑物	3,733,412.37	202,824.28		3,936,236.65
3) 账面净值小计	16,721,878.22		202,824.28	16,519,053.94
房屋及建筑物	16,721,878.22		202,824.28	16,519,053.94
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	16,721,878.22		202,824.28	16,519,053.94
房屋及建筑物	16,721,878.22		202,824.28	16,519,053.94

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 7,710,690.04 元房屋及建筑物用于抵押担保。

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。

## 12. 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	1,394,781,660.56	4,589,234.45		172,661.90	1,399,198,233.11
房屋及建筑物	618,199,165.78	4,017.00			618,203,182.78
通用设备	207,339,587.16	1,343,391.90		13,851.29	208,669,127.77
专用设备	510,865,827.46	726,759.55			511,592,587.01
运输工具	55,354,277.16	2,495,756.00		157,880.61	57,692,152.55
其他设备	3,022,803.00	19,310.00		930.00	3,041,183.00
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	322,400,138.66		33,058,814.89	139,223.89	355,319,729.66
房屋及建筑物	101,044,908.33		7,967,880.85		109,012,789.18
通用设备	80,596,233.38		10,525,963.80	9,502.29	91,112,694.89
专用设备	115,228,307.40		11,362,506.07		126,590,813.47
运输工具	23,233,884.06		3,197,292.03	128,838.10	26,302,337.99
其他设备	2,296,805.49		5,172.14	883.50	2,301,094.13
3) 账面净值小计	1,072,381,521.90				1,043,878,503.45
房屋及建筑物	517,154,257.45		—	—	509,190,393.60
通用设备	126,743,353.78		—	—	117,556,432.88
专用设备	395,637,520.06		—	—	385,001,773.54
运输工具	32,120,393.10		—	—	31,389,814.56
其他设备	725,997.51		—	—	740,088.87
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	1,072,381,521.90	—	—	1,043,878,503.45
房屋及建筑物	517,154,257.45	—	—	509,190,393.60
通用设备	126,743,353.78	—	—	117,556,432.88
专用设备	395,637,520.06	—	—	385,001,773.54
运输工具	32,120,393.10	—	—	31,389,814.56
其他设备	725,997.51	—	—	740,088.87

本期折旧额为 33,058,814.89 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 822,063.55 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

未办产权证的房屋建筑物

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	
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部分房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
子公司安吉供水公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定

(3) 期末，已有原值为 3,370,793.40 元的固定资产用于担保。

13. 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	32,803,977.18		32,803,977.18	27,178,749.18		27,178,749.18
舟山水厂建设工程	18,745,252.43		18,745,252.43	7,285,835.56		7,285,835.56
丽水水厂建设工程	1,247,985.00		1,247,985.00	1,493,335.70		1,493,335.70

兰溪水厂建设工程	22,430.00		22,430.00			
舟山管网工程	95,834,453.47		95,834,453.47	75,695,626.17		75,695,626.17
永康管网工程	10,444,665.28		10,444,665.28	6,930,154.29		6,930,154.29
兰溪管网工程	48,164.52		48,164.52	796,027.07		796,027.07
零星工程	1,049,628.23		1,049,628.23	864,673.00		864,673.00
合计	160,196,556.11		160,196,556.11	120,244,400.97		120,244,400.97

(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		27,178,749.18	5,625,228.00			
舟山水厂建设工程		7,285,835.56	11,459,416.87			
丽水水厂建设工程		1,493,335.70	2,041,882.30		2,287,233.00	
兰溪水厂建设工程			22,430.00			
舟山管网工程		75,695,626.17	20,208,851.94		70,024.64	
永康管网工程		6,930,154.29	3,559,658.48		45,147.49	
兰溪管网工程		796,027.07		726,759.55	21,103.00	
零星工程		864,673.00	343,089.23	95,304.00	62,830.00	
合计		120,244,400.97	43,260,556.82	822,063.55	2,486,338.13	

(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	32,803,977.18
舟山水厂建设工程					其他来源	18,745,252.43
丽水水厂建设工程					其他来源	1,247,985.00
兰溪水厂建设工程					其他来源	22,430.00
舟山管网工程					其他来源	95,834,453.47
永康管网工程					其他来源	10,444,665.28
兰溪管网工程					其他来源	48,164.52
零星工程					其他来源	1,049,628.23

合 计						160,196,556.11
-----	--	--	--	--	--	----------------

#### 14. 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	262,045,620.63	22,470.00		262,068,090.63
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	4,602,021.12	22,470.00		4,624,491.12
2) 累计摊销小计	71,491,782.42	4,036,019.26		75,527,801.68
赤山埠水厂特许经营权	56,811,360.00	2,520,000.00		59,331,360.00
土地使用权	12,672,106.17	1,136,712.30		13,808,818.47
软件	2,008,316.25	379,306.96		2,387,623.21
3) 账面净值小计	190,553,838.21	22,470.00	4,036,019.26	186,540,288.95
赤山埠水厂特许经营权	94,688,640.00		2,520,000.00	92,168,640.00
土地使用权	93,271,493.34		1,136,712.30	92,134,781.04
软件	2,593,704.87	22,470.00	379,306.96	2,236,867.91
4) 账面价值合计	190,553,838.21	22,470.00	4,036,019.26	186,540,288.95
赤山埠水厂特许经营权	94,688,640.00		2,520,000.00	92,168,640.00
土地使用权	93,271,493.34		1,136,712.30	92,134,781.04
软件	2,593,704.87	22,470.00	379,306.96	2,236,867.91

本期摊销额 4,036,019.26 元。

(2) 期末无形资产中有原值为 59,702,633.11 元的土地使用权尚未办妥权属证明。

#### 15. 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	2,754,485.59	2,926,618.73	729,621.72		4,951,482.60	
合 计	2,754,485.59	2,926,618.73	729,621.72		4,951,482.60	

16. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	812,416.05	812,091.90
无形资产	57,500.00	76,000.00
未实现内部利润	950,317.85	972,657.39
合 计	1,820,233.90	1,860,749.29

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	3,249,664.21
无形资产	230,000.00
未实现内部利润	3,801,271.43
小 计	7,280,935.64

17. 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	2,430,959.47	2,755,087.39
合 计	2,430,959.47	2,755,087.39

18. 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	
坏账准备	13,064,818.29	684,518.05			13,749,336.34
长期股权投资减值准备	113,902.56				113,902.56
合 计	13,178,720.85	684,518.05			13,863,238.90

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	39,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	433,000,000.00	337,950,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	482,000,000.00	397,950,000.00

## 20. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	23,867,161.55	30,261,499.29
工程设备款	11,546,149.97	20,774,757.00
合 计	35,413,311.52	51,036,256.29

(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情况。

## 21. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收售房款	17,000,000.00	1,000,000.00
预收水费	1,269,875.10	1,208,567.75
预收安装工程款	299,396,904.05	289,606,271.45
预收房租费	123,000.00	1,062,840.00
合 计	317,789,779.15	292,877,679.20

(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情况。

## 22. 应付职工薪酬

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	3,186,071.41	54,348,796.32	51,789,623.50	5,745,244.23

职工福利费		7,121,764.21	5,846,947.35	1,274,816.86
社会保险费	799,257.21	8,313,533.08	7,935,630.72	1,177,159.57
其中：医疗保险费	260,387.44	2,042,316.27	2,083,792.36	218,911.35
基本养老保险费	462,579.77	5,139,144.81	4,800,559.39	801,165.19
失业保险费	46,044.85	708,319.22	679,194.79	75,169.28
工伤保险费	18,762.28	241,431.52	229,762.92	30,430.88
生育保险费	11,482.87	182,321.26	142,321.26	51,482.87
住房公积金	97,402.10	3,698,184.10	3,552,086.20	243,500.00
辞退福利		130,977.00	130,977.00	
其他	1,571,572.57	1,642,868.81	1,145,021.78	2,069,419.60
合 计	5,654,303.29	75,256,123.52	70,400,286.55	10,510,140.26

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 2,069,419.60 元。

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,197,336.84	2,135,001.21
营业税	-3,735,135.64	-2,257,319.02
企业所得税	22,617,703.07	35,548,425.62
个人所得税	3,187,547.67	776,490.02
城市维护建设税	-100,771.50	-4,743.72
土地增值税	-486,024.34	20,000.00
房产税	115,647.24	143,987.41
土地使用税	368,088.81	1,961,903.25
印花税	-1,726.61	170,393.22
教育费附加	-36,585.25	8,617.39
地方教育附加	-50,688.09	-23,751.27
水利建设专项资金	-92,944.54	-43,177.17
合 计	23,982,447.66	38,435,826.94

[注]：期末余额中负数余额系子公司按照预收工程款所预缴的各项税费。

24. 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	1,035,441.43	1,288,834.36
短期借款应付利息	1,302,455.98	1,118,992.66
国债转贷资金利息	817,188.03	558,171.45
合 计	3,155,085.44	2,965,998.47

25. 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	14,582,310.60		
浙江省水利水电投资集团有限公司	9,821,141.60		
浙江省水电实业公司	3,215,408.80		
永康市自来水公司	5,252,000.00	5,684,000.00	
兰溪市水务局	1,728,000.00	1,327,500.00	
合 计	34,598,861.00	7,011,500.00	

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,762,338.80	15,827,510.46
拆借款	73,279,151.34	51,483,859.81
应付暂收款	37,870,198.34	22,950,437.04
资产收购款	22,391,762.04	22,391,762.04
其他	36,272,554.23	21,641,801.02
合 计	179,576,004.75	134,295,370.37

(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情况。

## (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
舟山市水务集团有限公司	34,728,437.80	往来借款本息
永康市自来水公司	21,447,548.54	借款期限未到及相关资产权属未办妥保证金
舟山市普陀区勾山街道办事处	18,519,665.00	收购勾山水厂款项转计息借款
小 计	74,695,651.34	

## 27. 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	398,696,452.52	346,802,022.77
一年内到期的长期应付款	818,181.81	818,181.81
合 计	399,514,634.33	347,620,204.58

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	300,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	98,696,452.52	96,802,022.77
小 计	398,696,452.52	346,802,022.77

## 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
建行杭州高新支行	09.10.26	12.10.25	RMB	5.985	180,000,000.00	180,000,000.00
农行西湖支行	11.02.09	13.02.08	RMB	6.40	80,000,000.00	
建行杭州高新支行	09.09.24	12.09.23	RMB	5.985	70,000,000.00	70,000,000.00
建行杭州高新支行	10.01.04	13.01.03	RMB	5.985	50,000,000.00	
广发银行杭州黄龙支行	10.08.31	12.08.30	RMB	6.32	10,000,000.00	
小 计					390,000,000.00	250,000,000.00

## (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, 归还利息 228, 000. 00 元, 尚有 6, 090, 909. 12 元本金和 99, 146. 37 元利息未归还, 其中一年内到期本金为 818, 181. 81 元。

## 28. 长期借款

### (1) 长期借款情况

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	229, 744, 124. 84	293, 034, 630. 04
抵押及保证借款		50, 000, 000. 00
合 计	229, 744, 124. 84	343, 034, 630. 04

#### (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
交通银行武林支行	11. 12. 12	13. 12. 11	RMB	7. 65	100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
汇丰银行(中国)有 限公司上海分行	11. 11. 30	15. 02. 16	RMB	9. 87	19, 744, 124. 84	4, 836, 652. 81
中信银行杭州分行	11. 01. 04	14. 12. 31	RMB	6. 65	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
中信银行杭州分行	11. 01. 07	15. 12. 31	RMB	6. 65	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
中信银行杭州分行	11. 01. 26	13. 12. 31	RMB	6. 65	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
小 计					169, 744, 124. 84	154, 836, 652. 81

## 29. 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%	99,146.37	5,272,727.31	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	718,041.66	36,181,818.17	用于丽水供水工程、污水处理工程建设项目
小 计		117,000,000.00		817,188.03	41,454,545.48	

### 30. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	103,850,344.53	92,597,395.33
合 计	103,850,344.53	92,597,395.33

#### (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	17.00	153.00
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(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	23.00	207.00
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)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	50.00	450.00
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	10.00	90.00

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	52.00	468.00
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	21.74	110.92	789.08
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	6.12	31.23	218.77
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	9.97	166.03
水厂工程项目补助	金西东门山背清水池工程	50.00	2011.2—2051.1	0.63	1.78	48.22
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	2.79	6.03
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	25.00	475.00
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	187.92	1,212.08
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	7.71	146.29
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	50.00	2010.11—2020.10	2.50	8.33	41.67

	建资金的通知》					
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	57.00	243.00
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	46.20	283.80
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	2011.10—2036.9	30.00	45.00	1,455.00
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专题会议纪要》	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	14.98	130.02
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	3.10	26.90
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	2.80	37.20
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	1.90	23.10
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	550.00	2012.1—2051.12	6.87	6.87	543.13

	金的通知》					
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	2012.1—2036.12	0.20	0.20	9.80
自来水管道路面修复资金	岱山县财政局岱财督办[2011]12号文件《岱山县财政局关于对岱政办通字[2011]第11号办理通知单办理情况的函》	100.00	2012.1—2036.12	2.00	2.00	98.00
农村饮用水工程补助资金	浙江省发展和改革委员会、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》	105.00	2011.12—2036.10	2.10	2.45	102.55
农村饮用水工程补助资金	浙江省财政厅文件浙财农[2010]214号文件《关于拨付2010年农村饮水安全工程第二批项目省补助资金的通知》	156.00	2011.12—2036.10	3.12	3.64	152.36
岱山本岛环岛给水管网扩建工程	岱山县发展和改革局文件岱发改批[2011]68号《关于同意岱山本岛环岛给水管网扩建工程项目建议书的批复》	750.00				750.00
芝堰水厂饮水扩建工程财政拨款	国家发展和改革委员会文件发改投资[2011]971号和浙江省发展和改革委员会文件浙发改投资[2011]553号	500.00	2012.1—2031.12	10.00	10.00	490.00
黄村水库大坝加高除险工程补助资金	浙江省水利厅和浙江省财政厅联合下发的浙水计(2011)146号文《关于下达2011年桐庐县钟山乡大市溪堤防工程等项目实施计划的通知》	70.00	尚未完工			70.00
合计		11,118.82		194.71	733.79	10,385.03

### 31. 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

### 32. 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	18,318,192.48		4,641,526.97	13,676,665.51
合 计	529,855,722.81		4,641,526.97	525,214,195.84

#### (2) 其他说明

本期资本公积减少 4,641,526.97 元，系本公司联营企业天堂硅谷公司本期其他资本公积变动，本公司按享有的权益比例合计减少其他资本公积 4,641,526.97 元。

### 33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	68,691,127.10			68,691,127.10
合 计	68,691,127.10			68,691,127.10

### 34. 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	99,112,456.72	—
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	99,112,456.72	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,561,314.24	—
减：应付普通股股利	57,066,000.00	2元/10股
期末未分配利润	51,607,770.96	—

#### (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	297,887,979.63	251,967,406.58
其他业务收入	26,959,970.45	24,764,776.61
营业成本	192,584,157.13	156,160,012.23

(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
水利水电行业	297,087,290.13	169,101,438.39	247,514,403.20	133,020,580.81
房地产行业	800,689.50	1,117,059.00	4,453,003.38	1,376,676.81
小 计	297,887,979.63	170,218,497.39	251,967,406.58	134,397,257.62

(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
水供给及处理业务	232,552,212.23	121,683,959.20	208,405,638.29	106,597,924.15
房屋销售业务	354,000.00	491,137.02	1,872,253.00	935,223.24
管道安装业务	63,937,265.00	46,976,025.65	38,661,437.10	26,214,504.89
材料、配件销售	597,812.90	441,453.54	447,327.81	208,151.77
酒店业务	446,689.50	625,921.98	1,142,871.38	266,661.87
物业服务业务			1,437,879.00	174,791.70
小 计	297,887,979.63	170,218,497.39	251,967,406.58	134,397,257.62

(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	297,887,979.63	170,218,497.39	251,967,406.58	134,397,257.62
小 计	297,887,979.63	170,218,497.39	251,967,406.58	134,397,257.62

(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	15,643,080.96	4.82
舟山市本岛北部开发建设投资有限公司	6,680,093.00	2.06

嵊州市水务集团有限公司	5,850,000.00	1.80
普陀区水务有限公司	3,650,845.00	1.12
舟山中昌房地产公司	2,864,011.00	0.88
小 计	34,688,029.96	10.68

## 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	2,609,797.48	1,995,423.82	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,095,745.84	967,642.76	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	481,409.45	428,166.45	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	320,985.93	284,469.27	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税	810.00	37,175.06	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	4,508,748.70	3,712,877.36	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	12,261,099.94	11,834,731.69
维修费	4,631,284.95	5,749,978.08
折旧、摊销费用	5,272,542.26	4,877,336.33
广告、宣传费	599,530.19	208,389.00
房租费	1,964,518.31	1,649,436.67
办公费	1,077,933.53	2,402,954.62
业务招待费	76,332.00	123,802.60
其他	782,264.52	1,415,623.03
合 计	26,665,505.70	28,262,252.02

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	33,832,412.87	32,219,795.22

折旧、摊销费	4,980,769.85	5,588,091.87
办公费用	5,920,230.24	5,750,016.58
业务招待费	5,853,562.73	5,563,751.40
税费	2,891,026.30	2,515,651.93
差旅费	2,130,226.06	1,536,554.00
中介机构费	1,134,765.89	1,858,257.82
广告、宣传费	267,095.00	168,915.30
其他	4,707,822.05	4,754,995.35
合 计	61,717,910.99	59,956,029.47

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,747,445.43	19,846,713.73
利息收入	-1,812,611.34	-1,125,264.27
手续费及其他	281,580.81	471,114.45
合 计	34,216,414.90	19,192,563.91

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	684,518.05	1,053,702.35
合 计	684,518.05	1,053,702.35

#### 7. 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	80,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,705,712.76	25,782,408.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-80,216.91	17,905,153.53

处置交易性金融资产取得的投资收益	143,906.33	-361,661.24
原股权投资差额摊销	-324,127.92	-586,631.96
合 计	7,525,274.26	42,739,268.79

(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
舟山市特尼尔管业有限公司	80,000.00		上年未分红
小 计	80,000.00		

(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	9,040,604.01	27,492,347.74	本期获利减少
营口置业公司		-169,335.22	上期股权转让前权益法核算
阳光创投公司	-139,841.66	-123,829.86	本期亏损增加
伊犁电力公司	-124,518.06	-989,101.02	本期亏损减少
和田水力公司	-1,049,119.86	-391,323.92	本期亏损增加
大禹水利公司	-21,411.67	-36,349.26	本期亏损减少
小 计	7,705,712.76	25,782,408.46	

(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。

8. 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	34,872.10	1,830.00	34,872.10
其中：固定资产处置利得	34,872.10	630.00	34,872.10
政府补助	4,290,532.57	3,212,089.67	4,290,532.57
罚没收入	326,450.52	258,444.32	326,450.52
无法支付款项	7,420.00		7,420.00

其他	99,658.42	138,524.54	99,658.42
合计	4,758,933.61	3,610,888.53	4,758,933.61

(2) 政府补助明细

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)30之说明
金西供水公司	6,250.02	递延收益摊销, 见本财务报表附注五(一)30之说明
安吉供水公司	296,190.78	递延收益摊销, 见本财务报表附注五(一)30之说明
舟山自来水公司	474,000.00	递延收益摊销, 见本财务报表附注五(一)30之说明
岱山自来水公司	142,950.00	递延收益摊销, 见本财务报表附注五(一)30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)30之说明
兰溪水务公司	100,000.00	递延收益摊销, 见本财务报表附注五(一)30之说明
水利置业公司	1,543,481.77	杭州市拱墅区科技工业功能区管委会扶持奖励款
舟山自来水公司	600,000.00	舟山市交通委朱家尖大桥复线建设自来水管道路拆迁补助款
兰溪水务公司	200,000.00	兰溪市财政局洪灾补助款
小计	4,290,532.57	

9. 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	74,175.11	100,511.52	74,175.11
其中: 固定资产处置损失	74,175.11	100,511.52	74,175.11
对外捐赠	26,000.00	182,000.00	26,000.00
赔款支出	10,153.84	13,000.00	10,153.84
罚款支出	205.96	280,575.66	205.96
水利建设专项资金	333,660.02	305,412.57	
其他	32,458.26		32,458.26
合计	476,653.19	881,499.75	142,993.17

10. 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	8,217,933.35	10,548,856.54
递延所得税调整	40,515.39	-9,831,814.72
合 计	8,258,448.74	717,041.82

## 11. 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	9,561,314.24
非经常性损益	B	2,783,196.09
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	6,778,118.15
期初股份总数	D	285,330,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	285,330,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

### (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。

12. 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	-4,641,526.97	-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	-4,641,526.97	-17,426,320.75

(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	955,074.62
收回的押金、保证金	3,716,249.24
暂收应付款	49,440,359.38
罚没利得及赔偿收入	755,321.37
政府补贴及奖励	15,543,481.77
其他	4,940,766.30
合 计	75,351,252.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现销售费用	7,380,159.61
付现管理费用	13,506,912.17
押金、保证金	4,539,510.32
应付代收款支付	37,613,585.55
其他	16,952,482.02
合 计	79,992,649.67

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到往来单位借款	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

4. 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	8,019,800.55	53,146,361.60
加: 资产减值准备	684,518.05	1,053,702.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,261,639.17	32,288,078.28
无形资产摊销	4,036,019.26	3,897,897.58
长期待摊费用摊销	729,621.72	801,935.98
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)	39,303.01	98,681.52
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,270,347.70	19,138,605.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,525,274.26	-42,739,268.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	40,515.39	3,980,814.32
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)	-82,647,961.72	-69,354,443.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,865,024.91	-14,780,043.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,548,706.85	39,577,401.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,592,210.81	17,430,349.39
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	252,944,945.14	231,840,956.78
减: 现金的期初余额	306,969,884.00	275,300,592.68
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	-54,024,938.86	-43,459,635.90

(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
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
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
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,505,823.58
④ 处置子公司的净资产		22,597,974.44
流动资产		167,689,456.84
非流动资产		9,658,551.56

流动负债		154,750,033.96
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	252,944,945.14	306,969,884.00
其中：库存现金	242,774.85	246,203.83
可随时用于支付的银行存款	249,823,657.94	301,957,489.89
可随时用于支付的其他货币资金	2,878,512.35	4,766,190.28
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	252,944,945.14	306,969,884.00

## 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	120,000.00 万元	25.55	25.55		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

单位：万元

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	袁维钢	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	5,000	28.00	28.00	联营企业	78968812-0
宣城教育公司	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	李新	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	5,000.00	2012.06.28	2013.06.28	否
本公司	天堂硅谷公司	4,000.00	2011.12.16	2012.12.16	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2012.04.26	2013.04.17	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2012.03.22	2013.03.21	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2011.12.30	2012.12.25	否
本公司	天堂硅谷公司	2,000.00	2012.01.04	2013.01.04	否
本公司	天堂硅谷公司	6,000.00	2012.05.21	2013.05.20	否
本公司	天堂硅谷公司	2,000.00	2012.03.30	2013.03.16	否
天堂硅谷公司	本公司	10,000.00	2011.12.12	2013.12.11	否
天堂硅谷公司	本公司	5,000.00	2012.01.06	2013.01.05	否
天堂硅谷公司	本公司	2,000.00	2012.02.10	2013.02.09	否

天堂硅谷公司	本公司	1,800.00	2012.03.15	2013.03.14	否
天堂硅谷公司	本公司	1,000.00	2012.01.13	2012.07.15	否
天堂硅谷公司	本公司	500.00	2012.01.13	2012.09.15	否
天堂硅谷公司	本公司	1,500.00	2012.03.23	2013.03.22	否
天堂硅谷公司	本公司	3,000.00	2012.05.30	2013.05.29	否
天堂硅谷公司	本公司	5,000.00	2012.06.08	2013.06.07	否
天堂硅谷公司	本公司	1,000.00	2012.05.03	2013.05.02	否
中国水务	本公司	5,000.00	2011.02.09	2013.02.08	否
中国水务	本公司	3,000.00	2011.02.12	2013.02.08	否
		66,800.00			

### 3. 关联方资金拆借

债务人	期初余额	本期本金	本期利息	本期偿还	本期其他减少	期末余额
宜城教育公司	15,191,723.02		505,400.14			15,697,123.16

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宜城教育公司	15,697,123.16	1,519,856.16	15,191,723.02	1,494,586.15
小计		15,697,123.16	1,519,856.16	15,191,723.02	1,494,586.15

## 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	担保借款金额（万元）	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	600	2013.06.03
			2,000	2015.06.01
			2,000	2017.06.01

			1,000	2018.06.01
			1,900	2019.05.10
小 计			7,500.00	

## 八、承诺事项

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2012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36,249,151.57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					
1. 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)	84,150.00				73,380.00
金融资产小计	84,150.00				73,380.00

### （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	20,000,000.00	868,880.00		34,728,437.80
舟山市普陀区勾山街道办事处	舟山自来水公司	17,840,000.00		679,665.00		18,519,665.00
永康市自来水公司	永康水务公司	11,200,802.43		246,746.11		11,447,548.54

## (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
嵊州投资公司	嵊州市南山水库管理局	4,047,247.63				4,047,247.63

## 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	3,413,469.20	100.00	587,615.56	17.21	2,111,919.83	100.00	587,615.56	27.82
小 计	3,413,469.20	100.00	587,615.56	17.21	2,111,919.83	100.00	587,615.56	27.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,413,469.20	100.00	587,615.56	17.21	2,111,919.83	100.00	587,615.56	27.82

## 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]	2,825,853.64	82.79		1,524,304.27	72.18	
5 年以上	587,615.56	17.21	587,615.56	587,615.56	27.82	587,615.56
小 计	3,413,469.20	100.00	587,615.56	2,111,919.83	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	3,413,469.20	[注 2]	100.00

小 计		3,413,469.20		100.00
-----	--	--------------	--	--------

[注 2]：该余额中 2,825,853.64 元系 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。

## 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	303,779,088.12	100.00	16,563,054.94	5.45	236,411,553.06	100.00	13,344,678.19	5.64
小 计	303,779,088.12	100.00	16,563,054.94	5.45	236,411,553.06	100.00	13,344,678.19	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	303,779,088.12	100.00	16,563,054.94	5.45	236,411,553.06	100.00	13,344,678.19	5.64

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	297,669,778.61	97.99	14,883,488.93	229,302,243.55	96.99	11,465,112.18
2-3 年	5,500,000.00	1.81	1,100,000.00	6,500,000.00	2.75	1,300,000.00
3-4 年	22,255.00	0.01	6,676.50	22,255.00	0.01	6,676.50
4-5 年	28,330.00	0.01	14,165.00	28,330.00	0.01	14,165.00
5 年以上	558,724.51	0.18	558,724.51	558,724.51	0.24	558,724.51
小 计	303,779,088.12	100.00	16,563,054.94	236,411,553.06	100.00	13,344,678.19

(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
锦天房产公司	关联方	194,000,000.00	1年内	63.87	借款本金
永康水务公司	关联方	91,200,000.00	1年内	30.02	借款本金
兰溪水务公司	关联方	12,100,000.00	1年以内	3.98	借款本金
龙泉市水电总站	非关联方	5,500,000.00	2-3年	1.81	股权转让款
浙江育青科教发展有限公司	非关联方	437,911.00	5年以上	0.14	往来款
小计		303,237,911.00		99.82	

(4) 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(%)
锦天房产公司	关联方	194,000,000.00	63.87
永康水务公司	关联方	91,200,000.00	30.02
兰溪水务公司	关联方	12,100,000.00	3.98
小计		297,300,000.00	97.87

3. 其他流动资产

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质或内容
舟山自来水公司	关联方	23,000,000.00	[注]
岱山自来水公司	关联方	15,000,000.00	[注]
丽水供排水公司	关联方	15,000,000.00	[注]
合计		53,000,000.00	

注：根据农业银行对中国水务投资有限公司的集团授信批复，本公司水务子公司在使用该授信额度时，由本公司向银行提出贷款申请，并通过公司将银行贷款转付给各子公司。

4. 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
天堂硅谷公司	权益法	52,647,890.89	171,590,063.17	-17,920,922.96	153,669,140.21

钱江科技公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
珊溪发展公司	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	486,358.18	-21,411.67	464,946.51
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	56,812,961.46	-124,518.06	56,688,443.40
和田水力公司	权益法	68,785,400.00	65,840,156.05	-1,049,119.86	64,791,036.19
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
永康水务公司	成本法	33,414,850.96	33,414,850.96		33,414,850.96
兰溪水务公司	成本法	87,816,382.83	87,816,382.83		87,816,382.83
合计		931,347,280.24	1,047,153,928.21	-19,115,972.55	1,028,037,955.66

(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	27.9	27.9				22,320,000.00
钱江科技公司	19	19				
珊溪水电公司	9.28	9.28				
大禹水利公司	41.5	41.5				
伊犁电力公司	49	49				
和田水力公司	49	49				
昌蕴水电公司	49	49				
水利置业公司	51	51				
舟山自来水公司	86.12	86.12				22,391,200.00
钱江硅谷公司	80	80				
嵊州投资公司	70	70				
钱江供水公司	75	75				

丽水供排水公司	70	70				
永康水务公司	51	51				1,632,000.00
兰溪水务公司	85	85				2,269,500.00
合计						48,612,700.00

(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	15,643,080.96	15,900,603.04
营业成本	9,390,012.69	9,691,466.13

(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	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13
小计	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13

(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
水供给及处理业务	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13
小计	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13

(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	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13
小计	15,643,080.96	9,390,012.69	15,900,603.04	9,691,466.13

(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	15,643,080.96	100.00

小 计	15,643,080.96	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	26,292,700.00	20,429,592.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,845,554.42	26,075,573.54
合 计	34,138,254.42	46,505,165.54

### (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	22,391,200.00	13,779,592.00	分红增加
永康水务公司	1,632,000.00		[注]
兰溪水务公司	2,269,500.00		[注]
嵊州投资公司		6,650,000.00	本期未分红
小 计	26,292,700.00	20,429,592.00	

注：自 2011 年 10 月 1 日起由钱江供水公司转本公司直接持有。

### (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	9,040,604.01	27,492,347.74	本期获利减少
伊犁电力公司	-124,518.06	-989,101.02	较上期亏损减少
和田水力公司	-1,049,119.86	-391,323.92	较上期亏损增加
大禹水利公司	-21,411.67	-36,349.26	较上期亏损减少
小 计	7,845,554.42	26,075,573.54	

### (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	19,424,686.21	32,096,306.38
加：资产减值准备	3,218,376.75	7,899,679.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	983,320.67	907,948.47
无形资产摊销	2,524,896.00	2,524,836.00
长期待摊费用摊销	125,082.22	83,330.22
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,667,949.32	537,546.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,138,254.42	-46,505,165.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,500.00	18,500.00
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)	111,929.60	48,143.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,151,632.44	-819,789.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,523,519.77	172,944.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,261,334.14	-3,035,719.18
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	67,461,230.58	56,138,117.67
减：现金的期初余额	145,185,119.63	20,038,945.81
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	-77,723,889.05	36,099,171.86
--------------	----------------	---------------

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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	-119,519.92	
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）	4,290,532.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	477,097.73	
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	143,906.33	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	364,710.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,156,727.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,289,181.92	
少数股东权益影响额(税后)	1,084,349.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,783,196.09	

## （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	0.97	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.02	0.02

### 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	9,561,314.24
非经常性损益	B	2,783,196.09
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	6,778,118.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	982,989,306.63
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	

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	$I_1$	-4,641,526.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	$J_1$	
报告期月份数		$K$	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	987,769,963.75
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	0.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	0.69%

(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
应收账款	29,389,807.35	20,240,703.63	45.20%	主要系本期应收水费及安装工程款增加所致
应收股利	22,320,000.00			系天堂硅谷公司已宣告但尚未支付的股利
在建工程	160,196,556.11	120,244,400.97	33.23%	主要系本期子公司工程建设投入增加所致
长期待摊费用	4,951,482.60	2,754,485.59	79.76%	主要系子公司办公楼装修费用增加所致
应付账款	35,413,311.52	51,036,256.29	-30.61%	主要系本期应付货款及工程款减少所致
应付职工薪酬	10,510,140.26	5,654,303.29	85.88%	主要系本期按公司核定工资总额计提工资所致
应交税费	23,982,447.66	38,435,826.94	-37.60%	主要系上缴2011年企业所得税汇算清缴数所致
应付股利	34,598,861.00	7,011,500.00	393.46%	主要系已宣告但未发放的股东股利
其他应付款	179,576,004.75	134,295,370.37	33.72%	主要系本期对外单位借款增加，同时暂收应付款增加所致
长期借款	229,744,124.84	343,034,630.04	-31.03%	系本期将部分一年内到期的长期借款转列所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	34,216,414.90	19,192,563.91	78.28%	主要系本期总体借款规模较上年同期增加，同时借款利率较上年同期较高所致
投资收益	7,525,274.26	42,739,268.79	-82.39%	主要系本期被投资单位收益较上年同期减少及上期转让嘉楠房产股权取得投资收益所致
营业外收入	4,758,933.61	3,610,888.53	31.79%	主要系本期政府补助较上年同期增加所致

所得税费用	8,258,448.74	717,041.82	1051.74%	主要系上期转让营口置业公司股权将按照公允价值重新计量确认的递延所得税费用冲回所致
-------	--------------	------------	----------	--

钱江水利开发股份有限公司

2012年8月28日