

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—75 页

审 计 报 告

天健审（2013）2308 号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，钱江水利公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钱江水利公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

朱大为 

中国注册会计师：沈培强



二〇一三年四月十七日

合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

项目	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	406,143,255.33	306,969,884.00	短期借款	19	619,000,000.00	397,950,000.00
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金		84,150.00	吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		2,200,000.00	拆入资金			
应收票据		20,240,703.63	交易性金融负债			
应收账款	26,119,545.94	38,339,242.03	应付票据			
预付款项	11,486,081.50		应付账款	20	54,716,795.96	51,036,256.29
应收保费			预收款项	21	377,663,411.51	292,877,679.20
应收分保账款			卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金			
应收利息			应付职工薪酬	22	4,350,885.14	5,654,303.29
应收股利			应交税费	23	40,945,753.32	38,455,826.94
其他应收款	14,208,087.54	27,200,485.81	应付利息	24	4,160,685.63	2,965,998.47
买入返售金融资产			应付股利	25	6,980,000.00	7,011,500.00
存货	825,512,011.92	660,334,678.18	其他应付款	26	202,647,231.15	134,295,370.37
一年内到期的非流动资产			应付分保账款			
其他流动资产	19,951,060.50		保险合同准备金			
流动资产合计	1,303,420,042.73	1,055,368,143.65	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	27	102,496,059.58	347,620,294.58
			其他流动负债	28	200,666,666.67	
			流动负债合计		1,613,627,488.56	1,277,847,139.14
非流动资产：			非流动负债：			
发放委托贷款及垫款			长期借款	29	365,947,951.27	343,034,630.04
可供出售金融资产			应付债券			
持有至到期投资			长期应付款	30	75,110,249.85	44,727,272.75
长期应收款			专项应付款			
长期股权投资	414,012,823.70	453,925,561.87	预计负债			
投资性房地产	9,382,438.49	16,721,878.22	递延所得税负债			
固定资产	1,227,605,549.07	1,072,381,521.90	其他非流动负债	31	192,049,380.04	92,597,395.33
在建工程	183,358,966.00	120,244,400.97	非流动负债合计		633,107,581.16	480,339,298.12
工程物资			负债合计		2,246,735,069.72	1,758,206,437.26
固定资产清理			股东权益：			
生产性生物资产			股本	32	285,330,000.00	285,330,000.00
油气资产			资本公积	33	514,052,385.01	529,855,722.81
无形资产	182,915,047.56	190,553,838.21	减：库存股			
开发支出			专项储备			
商誉			盈余公积	34	71,476,007.35	68,691,127.10
长期待摊费用	4,639,116.89	2,754,485.59	一般风险准备			
递延所得税资产	1,995,374.59	1,860,749.29	未分配利润	35	57,341,196.65	99,112,456.72
其他非流动资产	7,106,831.53	2,755,087.39	外币报表折算差额			
非流动资产合计	2,031,016,147.83	1,861,197,523.44	归属于母公司所有者权益合计		928,199,589.01	982,984,306.63
资产总计	3,334,436,190.56	2,916,565,667.09	少数股东权益		159,501,531.83	175,369,923.20
			所有者权益合计		1,087,701,120.84	1,158,359,229.83
			负债和所有者权益总计		3,334,436,190.56	2,916,565,667.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 3 页 共 75 页

母 公 司 资 产 负 债 表

2012年12月31日

会企01表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		198,216,724.31	145,185,119.63	短期借款		383,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	2,238,095.47	1,524,304.27	应付账款		168,589.83	43,126.04
预付款项		145,480.00		预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		941,438.36	1,596,969.43
应收股利		1,632,000.00		应交税费		2,291,163.56	1,764,279.10
其他应收款	2	217,875,913.03	223,066,874.87	应付利息		878,106.07	1,141,845.84
存货		305,671.12	411,613.32	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,368,390.74	56,638,958.62
其他流动资产		163,000,000.00		一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计		533,413,883.93	370,187,912.09	其他流动负债		200,666,666.67	
				流动负债合计		669,314,357.23	351,185,179.03
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			180,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	983,339,561.79	1,047,153,928.21	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		17,627,641.27	18,682,445.64	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			180,000,000.00
固定资产清理				负债合计		669,314,357.23	531,185,179.03
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		285,330,000.00	285,330,000.00
无形资产		89,647,910.00	94,707,642.00	资本公积		510,228,091.41	526,027,051.21
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		742,183.83	894,231.94	盈余公积		71,476,007.35	68,691,127.10
递延所得税资产		190,903.89	222,903.89	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		88,613,628.72	120,615,706.43
非流动资产合计		1,091,548,200.78	1,161,661,151.68	股东权益合计		955,647,727.48	1,000,663,884.74
资产总计		1,624,962,084.71	1,531,849,063.77	负债和所有者权益总计		1,624,962,084.71	1,531,849,063.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何建中
何建中印

第 4 页 共 75 页

王平
王平印

朱建
朱建印

天健会计师事务所
浙江分所



合并利润表

2012年度

会合02表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		678,289,512.61	573,281,947.05
其中：营业收入	1	678,289,512.61	573,281,947.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		683,291,423.95	567,449,424.26
其中：营业成本	1	415,124,569.36	328,822,157.13
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	2	9,756,745.41	8,398,014.65
销售费用	3	64,971,751.73	62,864,659.66
管理费用	4	123,566,828.79	124,170,479.88
财务费用	5	70,257,513.75	42,863,312.80
资产减值损失	6	-385,985.09	330,800.14
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	22,966,970.51	85,618,317.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,022,692.87	72,366,986.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,965,059.17	91,450,839.87
加：营业外收入	8	10,447,768.18	7,526,789.40
减：营业外支出	9	2,214,428.22	7,938,512.45
其中：非流动资产处置损失		110,067.80	5,913,620.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,198,399.13	91,039,116.82
减：所得税费用	10	20,492,015.10	18,769,463.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,706,384.03	72,269,653.02
归属于母公司所有者的净利润	11	18,230,328.90	75,049,500.02
少数股东损益		-12,523,944.87	-2,779,847.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.06	0.26
（二）稀释每股收益	12	0.06	0.26
七、其他综合收益	13	-15,798,959.80	-89,672,130.46
八、综合收益总额		-10,092,575.77	-17,402,477.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,431,369.10	-14,622,630.44
归属于少数股东的综合收益总额		-12,523,944.87	-2,779,847.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature



第 5 页 共 75 页



Handwritten signature





公司利润表

2012年度

会企02表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		31,156,478.98	31,156,478.98
减：营业成本		20,718,493.00	20,509,708.12
营业税金及附加		224,326.66	224,326.67
销售费用			
管理费用		26,325,134.96	25,289,930.75
财务费用		5,725,002.23	4,219,692.29
资产减值损失		3,973,246.52	-4,354,864.28
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）	1	53,733,293.38	109,410,064.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,304,593.38	72,791,616.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,923,568.99	94,677,749.81
加：营业外收入		46,306.94	20,301.60
减：营业外支出		89,073.39	181,928.27
其中：非流动资产处置净损失		7,916.91	24,909.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,880,802.54	94,516,123.14
减：所得税费用		32,000.00	37,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,848,802.54	94,479,123.14
五、其他综合收益		-15,798,959.80	-89,672,130.46
六、综合收益总额		12,049,842.74	4,806,992.68

法定代表人：

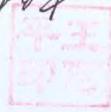
何中

主管会计工作的负责人：

王

会计机构负责人：

朱建



第 6 页 共 75 页

天健会计师事务所
浙江分所

合并现金流量表

2012年度

会合03表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		774,793,456.82	666,427,585.45
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		1,414,199.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	36,057,565.43	34,872,093.30
经营活动现金流入小计		812,265,221.25	701,299,678.75
购买商品、接受劳务支付的现金		405,502,680.85	358,629,239.12
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		163,612,673.45	152,593,953.35
支付的各项税费		81,381,561.07	75,154,152.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	77,877,490.05	93,739,014.33
经营活动现金流出小计		728,374,405.42	680,116,358.98
经营活动产生的现金流量净额		83,890,815.83	21,183,319.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,558,730.94	52,710,000.00
取得投资收益收到的现金		23,759,643.76	47,868,083.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,947.49	3,478,264.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,401,261.81	
收到其他与投资活动有关的现金	3	67,412,711.43	24,759,081.48
投资活动现金流入小计		170,296,295.43	128,815,429.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,629,246.79	118,322,164.51
投资支付的现金		40,494,077.00	106,272,270.86
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			18,805,823.58
投资活动现金流出小计		208,123,323.79	243,400,258.95
投资活动产生的现金流量净额		-37,827,028.36	-114,584,829.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00	
取得借款收到的现金		1,159,825,820.15	686,407,984.20
发行债券收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4	21,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,385,825,820.15	716,407,984.20
偿还债务支付的现金		1,171,423,007.55	399,207,695.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,943,253.95	133,211,181.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,408,800.00	16,340,408.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	9,034,507.00	58,918,306.64
筹资活动现金流出小计		1,333,400,768.50	591,337,183.13
筹资活动产生的现金流量净额		52,425,051.65	125,070,801.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		684,532.21	
五、现金及现金等价物净增加额			
		99,173,371.33	31,669,291.32
加：期初现金及现金等价物余额			
		306,969,884.00	275,300,592.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		406,143,255.33	306,969,884.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何中

第 7 页 共 75 页

朱建

朱建

天健会计师事务所
浙江钱江水利开发股份有限公司

母公司现金流量表

2012年度

会企03表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,181,465.42	33,432,506.21
收到的税费返还		674,006.90
收到其他与经营活动有关的现金	809,698.07	34,106,513.11
经营活动现金流入小计	34,991,163.49	11,098,447.35
购买商品、接受劳务支付的现金	10,912,914.38	17,476,284.81
支付给职工以及为职工支付的现金	18,906,068.31	1,971,336.68
支付的各项税费	5,263,243.69	10,086,612.56
支付其他与经营活动有关的现金	10,475,162.62	40,632,681.40
经营活动现金流出小计	45,557,389.00	-6,526,168.29
经营活动产生的现金流量净额	-10,566,225.51	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金	51,180,700.00	81,748,447.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,021.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	48,936,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	316,800,100.54	219,523,315.66
投资活动现金流入小计	418,916,800.54	304,815,784.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,177,562.00	3,243,494.00
投资支付的现金		35,885,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		330,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	437,000,000.00	369,128,494.00
投资活动现金流出小计	438,177,562.00	-64,312,709.55
投资活动产生的现金流量净额	-19,260,761.46	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		420,000,000.00
取得借款收到的现金	546,000,000.00	
发行债券收到的现金	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	19,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	765,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金	553,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,050,912.03	76,484,206.11
支付其他与筹资活动有关的现金	79,090,496.32	47,530,742.23
筹资活动现金流出小计	732,141,408.35	274,014,948.34
筹资活动产生的现金流量净额	32,858,591.65	195,985,051.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,031,604.68	125,146,173.82
加：期初现金及现金等价物余额	145,185,119.63	20,038,945.81
六、期末现金及现金等价物余额	148,216,724.31	145,185,119.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何中

何中印

王

王印

朱建

朱建印

第 8 页 共 75 页

天健会计师事务所
浙江分所

合并所有者权益变动表
2012年度

项目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					所有者权益合计					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	其他
一、上年年末余额	285,351,900.00	528,972,522.47	68,894,127.58	16,112,428.72		171,363,522.22	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81
二、本年年初余额	285,351,900.00	528,972,522.47	68,894,127.58	16,112,428.72		171,363,522.22	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）净利润																					
（二）其他综合收益																					
（三）所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入资本																					
2.股份支付计入所有者权益的金额																					
3.其他																					
（四）利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者利润分配																					
4.其他																					
（五）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本																					
2.盈余公积转增资本																					
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	285,351,900.00	528,972,522.47	68,894,127.58	16,112,428.72		171,363,522.22	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81	285,351,900.00	638,878,402.27	15,761,118.79	221,351,187.86		285,351,900.00	1,108,121,228.81

法定代表人：何中
 主管会计工作负责人：王平
 会计机构负责人：朱建

母公司所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项目	本年初数							上年末数							
	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	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、上年末余额	285,330,000.00	526,927,493.21			66,491,127.10		120,613,796.63	1,905,463,484.74	285,330,000.00	516,272,694.37		59,243,214.79		92,658,495.60	1,953,999,404.76
二、本年年初余额	285,330,000.00	526,927,493.21			66,491,127.10		120,613,796.63	1,905,463,484.74	285,330,000.00	516,272,694.37		59,243,214.79		92,658,495.60	1,953,999,404.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-15,796,659.80			2,784,880.25		-52,002,977.71	-83,519,187.36		-96,743,843.18		5,447,912.31		27,966,219.83	53,732,524.92
（一）净利润							27,848,802.54	27,848,802.54						31,479,122.11	81,479,122.11
（二）其他综合收益														89,472,130.86	89,472,130.86
上述（一）+（二）小计							27,848,802.54	27,848,802.54						120,951,252.97	170,951,252.97
（三）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本															
2.股份支付计入所有者权益的金额															
3.其他															
（四）利润分配					2,784,880.25		-59,850,880.25	-57,065,997.71						9,447,912.31	52,384,900.00
1.提取盈余公积					2,784,880.25		-2,784,880.25							9,447,912.31	9,447,912.31
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						37,606,000.00	37,606,000.00
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														-1,071,512.70	-1,071,512.70
四、本期末余额	285,330,000.00	510,130,833.41			71,476,007.35		68,610,818.92	1,821,944,297.38	285,330,000.00	419,528,851.21		64,691,127.10		120,613,796.63	1,907,563,683.14

法定代表人:

何中
何中印

主管会计工作的负责人:

王平
王平印

会计机构负责人:

朱建
朱建印

天健会计师事务所
审计报告

钱江水利开发股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钱江水利开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据浙江省人民政府浙政发〔1998〕266 号《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》，由水利部综合开发管理中心等联合发起设立，于 1998 年 12 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005361 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 28,533 万元，折股份总数 28,533 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2000 年 10 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易，于 2006 年 12 月 27 日完成股权分置改革，现有股份均系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（限分公司生产）、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，根据其账面价值高于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，高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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。

公司确认收入的具体方法及时点：公司业务主要为水供给及处理等，均为国内销售。公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

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、融资租赁

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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	水利供水项目开发、投资等	4,000万	水利供水项目开发、投资等	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	自来水生产与供应	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	城市供水、水资源开发、投资等	7,000万	城市供水、水资源开发、投资等	72660498-9
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	2,000万	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	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	普种种植材料、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
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1]	100.00	是
金华市金西自来水有限公司	1,300万		65.00 [注1]	65.00	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2]	100.00	是
舟山市昌贸物资经营有限公司	300万		100.00 [注2]	100.00	是

舟山市岱山自来水有限公司	2,500 万		100.00 [注 2]	100.00	是
丽水市华通给排水工程有限责任公司	500 万		100.00 [注 3]	100.00	是
浙江锦天房地产开发有限公司	12,133 万		100.00 [注 4]	99.00 [注 4]	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 5]	100.00	是
杭州泛景苗木种植有限公司	500 万		100.00 [注 5]	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	14,792,113.70		
舟山市自来水有限公司	41,642,887.53		
浙江钱江水利置业投资有限公司	-41,520,153.00		
嵊州市投资发展有限公司	26,383,387.51		
永康市钱江水务有限公司	39,452,021.56		
安吉钱江水利供水有限公司			
金华市金西自来水有限公司	7,000,000.00		
兰溪市钱江水务有限公司	17,386,049.42		
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	-907,076.37		
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	3,790 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 3]	85.00	是
杭州锦湖渡假村有限公司	6,000 万		100.00 [注 5]	100.00	是
兰溪市管道安装有限公司	603.74 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
丽水市供排水有限责任公司	51,920,790.75		
丽水市水资源开发有限公司	3,351,510.73		

[注 1]：本公司通过子公司钱江供水公司间接持有。

[注 2]：本公司通过子公司舟山自来水公司间接持有。

[注 3]：本公司通过子公司丽水供排水公司间接持有。

[注 4]：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，相关权利及

义务均有质押权人承担，故表决权比例为 99.00%。

[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

2012 年 11 月 23 日公司及控股子公司嵊州投资公司分别与公司第一大股东中国水务投资有限公司签署关于转让钱江硅谷控股有限责任公司（简称“钱江硅谷公司”）80%、20% 股权的协议，经各方协商，公司持有钱江硅谷公司 80%的股权交易价为 4,893.60 万元、嵊州投资公司持有钱江硅谷公司 20%股权交易价为 1,223.40 万元。协议约定，股权转让款应在协议生效之日起十五个工作日内但不晚于 2012 年 12 月 31 日由中国水务投资有限公司以人民币分别支付至公司及嵊州投资公司指定账户内，股权交割日为股权转让款付清当日。

本公司和嵊州投资公司已于 2012 年 12 月 27 日分别收到该项股权转让款 4,893.60 万元和 1,223.40 万元，并办理了相应的股权交割手续，故自 2012 年末起不再将钱江硅谷公司纳入合并财务报表范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
钱江硅谷控股有限责任公司	53,491,144.42	-698,264.29

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			223,842.33			246,203.83
小 计			223,842.33			246,203.83
银行存款：						
人民币			405,832,571.83			301,957,489.89
小 计			405,832,571.83			301,957,489.89

其他货币资金：

人民币			86,841.17			4,766,190.28
小 计			86,841.17			4,766,190.28
合 计			406,143,255.33			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		84,150.00
合 计		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				2,200,000.00		2,200,000.00
合 计				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	30,346,887.46	100.00	4,227,341.52	13.93	22,791,663.24	100.00	2,550,959.61	11.19
小 计	30,346,887.46	100.00	4,227,341.52	13.93	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	30,346,887.46	100.00	4,227,341.52	13.93	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]	16,419,628.53	54.11	405,845.44	10,855,306.21	47.63	92,108.15
1-2年	3,199,052.87	10.54	319,905.30	6,324,982.87	27.75	632,498.29
2-3年	6,144,164.55	20.25	1,228,832.92	3,909,439.35	17.15	781,887.87
3-4年	2,939,170.40	9.68	881,751.12	562,073.85	2.47	168,622.16
4-5年	507,728.75	1.67	253,864.38	528,035.65	2.32	264,017.83
5年以上	1,137,142.36	3.75	1,137,142.36	611,825.31	2.68	611,825.31
小计	30,346,887.46	100.00	4,227,341.52	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 8,302,719.70 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	2-3年	15.16
杭州市水业集团有限公司	非关联方	2,825,711.03	[注2]	9.31
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	8.42
舟山市定海区水利围垦局	非关联方	2,292,734.00	1年以内	7.56
浙江东海岸船业有限公司	非关联方	1,418,761.00	2-3年	4.68
小计		13,693,096.23		45.13

[注2]：期末余额中 2,238,095.47 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。

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	5,316,716.35	46.29		5,316,716.35	20,969,121.34	54.69		20,969,121.34
1-2 年	1,592,797.20	13.87		1,592,797.20	4,549,870.69	11.87		4,549,870.69
2-3 年	4,541,567.95	39.54		4,541,567.95	84,375.00	0.22		84,375.00
3 年以上	35,000.00	0.30		35,000.00	12,734,875.00	33.22		12,734,875.00
合 计	11,486,081.50	100.00		11,486,081.50	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
浙江恒力电力承装有限公司（系临安恒远电力工程有限公司更名）	非关联方	3,322,391.00	2-3 年	工程预付款
杭州临安电力物资公司	非关联方	1,135,790.00	2-3 年	预付材料款等未结算
钱江报系有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付广告费
宁波市江北东奇建材物资供应站	非关联方	925,000.00	1 年以内	预付材料采购款
杭州临安自来水有限公司	非关联方	907,718.00	1 年以内	预付开发项目工程款
小 计		7,290,899.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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 (%)	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	20,230,032.04	100.00	6,021,944.50	29.77	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68	27.88
小 计	20,230,032.04	100.00	6,021,944.50	29.77	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	20,230,032.04	100.00	6,021,944.50	29.77	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	5,304,900.62	26.21	265,245.03	3,241,490.15	8.59	162,074.53
1-2年	1,617,293.43	7.99	161,729.34	16,137,006.40	42.79	1,613,700.64
2-3年	1,243,295.62	6.15	248,659.12	10,346,066.99	27.43	2,069,213.40
3-4年	8,287,546.99	40.97	2,486,264.10	1,834,143.70	4.86	550,243.11
4-5年	1,833,896.95	9.07	916,948.48	74,020.50	0.20	37,010.25
5年以上	1,943,098.43	9.61	1,943,098.43	6,081,616.75	16.13	6,081,616.75
小计	20,230,032.04	100.00	6,021,944.50	37,714,344.49	100.00	10,513,858.68

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
岱山县散装水泥办公室	押金	720.00	无法收回	否
岱山县墙体领导小组办公室	押金	4,800.00	无法收回	否
小计		5,520.00		

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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
龙泉市水电总站	非关联方	6,500,000.00	[注1]	32.13	股权转让款
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	非关联方	1,980,957.00	[注2]	9.79	保证金
舟山市定海区金塘镇人民政府	非关联方	1,750,000.00	3-4年	8.65	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	8.34	保证金
兰溪市公共资源交易中心	非关联方	840,000.00	[注3]	4.15	保证金
小计		12,758,607.00		63.06	

[注1]: 期末余额中200万元系账龄1年以内, 450万元系账龄3-4年。

[注2]: 期末余额中1,399,847.00元系账龄1年以内, 581,110.00元系账龄1-2年。

[注3]: 期末余额中60,000.00元系账龄1-2年, 340,000.00元为2-3年, 440,000.00元为3-4年。

(5) 无其他应收关联方款项。

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	31,725,449.20		31,725,449.20	26,492,683.33		26,492,683.33
开发成本	606,828,366.91		606,828,366.91	429,302,364.13		429,302,364.13
库存商品	8,195,936.58		8,195,936.58	6,425,556.05		6,425,556.05
开发产品	449,229.36		449,229.36	1,128,346.84		1,128,346.84
低值易耗品	321,243.56		321,243.56	128,222.26		128,222.26
未完成劳务	177,991,786.31		177,991,786.31	196,857,505.57		196,857,505.57
合 计	825,512,011.92		825,512,011.92	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 67,209,544.20 元，其中本期资本化利息金额为 28,992,678.34 元。

2) 期末存货开发成本项下 217,728.7 平方米土地使用权及 16,685.77 平方米在建工程已用于抵押担保。

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	190,000 万元	429,302,364.13	606,828,366.91
小 计				429,302,364.13	606,828,366.91

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	11,681.00	690,798.48	449,229.36
小 计		1,128,346.84	11,681.00	690,798.48	449,229.36

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,105.15	
预缴企业所得税	1,198,886.54	
预缴个人所得税	221,115.80	
预缴营业税	7,494,031.01	
预缴土地增值税	1,908,000.00	
预缴城市维护建设税	510,811.53	
预缴教育费附加	224,821.81	
预缴地方教育附加	149,326.70	
预缴印花税	36,787.68	
预缴水利建设专项资金	205,174.28	
购入理财产品本金	8,000,000.00	
合 计	19,951,060.50	

(2) 其他说明

期初将应交税费项目中预缴的企业所得税、营业税、土地增值税等借方余额在应交税费项目列示，期末将该等税费借方余额改列至本项目。

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							
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	99,340.90	43,854.26	55,486.64	32,170.73	5,770.39
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	9,819.54	2,225.90	7,593.64	1,976.72	241.05
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	3,926.41	699.98	3,226.43	933.52	-211.96
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	4,722.77	2,922.77	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	186.06	62.98	123.08	408.61	5.89

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
大禹水利公司	权益法	415,000.00	486,358.18	24,438.93	510,797.11
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司 [注]	成本法	4,040,000.00	13,703,867.45	-9,869,019.75	3,834,847.70
天堂硅谷公司	权益法	52,647,890.89	171,590,063.17	-22,024,527.91	149,565,535.26
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	56,812,961.46	415,587.75	57,228,549.21
和田水电公司	权益法	68,785,400.00	65,840,156.05	-2,229,865.19	63,610,290.86
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 [注]	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 [注]	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-3,000,000.00	2,000,000.00
浙江硅谷天堂鲲鹏创业投资有限公司	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 [注]	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) [注]	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) [注]	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
长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	2,010,648.00		2,010,648.00	2,010,648.00
云和天堂硅谷正兴创业投资合伙企业	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
云和天堂硅谷清鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		338,579,597.01	454,039,464.43	-39,912,738.17	414,126,726.26

(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
大禹水利公司	41.50	41.50				
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司	8.00	8.00				
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						
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司	2.00	2.00				
浙江硅谷天堂鲲鹏诚创业投资有限公司						
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						
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)						
天津硅谷天堂瑞宁投资合伙企业(有限合伙)						150,000.00
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		
长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)	2.00	2.00				
云和天堂硅谷正兴创业投资合伙企业	3.00	3.00				146,250.00
云和天堂硅谷清鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	1.00	1.00				102,430.56
合计				113,902.56		22,798,680.56

[注]：均系本期公司转让钱江硅谷公司股权，其持有的长期股权投资相应减少。

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	1,511,637.34	10,000,000.00	11,966,927.93
房屋及建筑物	20,455,290.59	1,511,637.34	10,000,000.00	11,966,927.93
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,733,412.37	548,577.07	1,697,500.00	2,584,489.44
房屋及建筑物	3,733,412.37	548,577.07	1,697,500.00	2,584,489.44
3) 账面净值小计	16,721,878.22	963,060.27	8,302,500.00	9,382,438.49
房屋及建筑物	16,721,878.22	963,060.27	8,302,500.00	9,382,438.49
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	963,060.27	8,302,500.00	9,382,438.49
房屋及建筑物	16,721,878.22	963,060.27	8,302,500.00	9,382,438.49

本期折旧和摊销额 300,039.69 元。

(2) 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。

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	227,552,620.37		5,147,596.62	1,617,186,684.31
房屋及建筑物	618,199,165.78	63,322,986.60		1,511,637.34	680,010,515.04
通用设备	207,339,587.16	4,387,994.39		906,001.93	210,821,579.62
专用设备	510,865,827.46	152,766,378.78		29,838.24	663,602,368.00
运输工具	55,354,277.16	6,944,174.60		2,501,087.11	59,797,364.65
其他设备	3,022,803.00	131,086.00		199,032.00	2,954,857.00
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	322,400,138.66	1,697,500.00	68,281,001.01	2,797,504.43	389,581,135.24
房屋及建筑物	101,044,908.33	1,697,500.00	15,597,633.96	248,537.38	118,091,504.91
通用设备	80,596,233.38		18,947,582.04	870,984.74	98,672,830.68
专用设备	115,228,307.40		26,818,719.08	12,198.30	142,034,828.18

运输工具	23,233,884.06		6,663,437.03	1,498,973.46	28,398,347.63
其他设备	2,296,805.49		253,628.90	166,810.55	2,383,623.84
3) 账面净值小计	1,072,381,521.90	—	—	—	1,227,605,549.07
房屋及建筑物	517,154,257.45	—	—	—	561,919,010.13
通用设备	126,743,353.78	—	—	—	112,148,748.94
专用设备	395,637,520.06	—	—	—	521,567,539.82
运输工具	32,120,393.10	—	—	—	31,399,017.02
其他设备	725,997.51	—	—	—	571,233.16
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	—	—	—	1,227,605,549.07
房屋及建筑物	517,154,257.45	—	—	—	561,919,010.13
通用设备	126,743,353.78	—	—	—	112,148,748.94
专用设备	395,637,520.06	—	—	—	521,567,539.82
运输工具	32,120,393.10	—	—	—	31,399,017.02
其他设备	725,997.51	—	—	—	571,233.16

本期折旧额为 68,281,001.01 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 77,830,623.22 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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	
金西自来水公司房屋建筑物	权属变更手续进行中	不确定
永康水务公司部分房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
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
岱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

丽水供排水公司部分房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
丽水水资源公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
兰溪水务公司房屋建筑物	审批手续尚在进行中	不确定
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，已有账面原值 3,804,364.45 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	9,737,732.00		9,737,732.00	27,178,749.18		27,178,749.18
金西水厂建设工程	257,515.51		257,515.51			
舟山水厂建设工程	70,755,812.12		70,755,812.12	7,285,835.56		7,285,835.56
丽水水厂建设工程	1,309,715.00		1,309,715.00	1,493,335.70		1,493,335.70
永康管网工程	12,839,514.15		12,839,514.15	6,930,154.29		6,930,154.29
兰溪管网工程	345,155.52		345,155.52	796,027.07		796,027.07
舟山管网工程	87,248,848.70		87,248,848.70	75,695,626.17		75,695,626.17
零星工程	864,673.00		864,673.00	864,673.00		864,673.00
合计	183,358,966.00		183,358,966.00	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[注]	工程投入占预算比例(%)
永康水厂建设工程		27,178,749.18	19,856,688.00	37,297,705.18		
金西水厂建设工程			257,515.51			
舟山水厂建设工程		7,285,835.56	63,469,976.56			
丽水水厂建设工程		1,493,335.70	3,739,907.07	1,475,075.00	2,448,452.77	
永康管网工程		6,930,154.29	5,909,359.86			
兰溪管网工程		796,027.07	4,746,343.00	5,197,214.55		
舟山管网工程		75,695,626.17	45,413,851.02	33,860,628.49		

零星工程		864,673.00				
合 计		120,244,400.97	143,393,641.02	77,830,623.22	2,448,452.77	

(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	9,737,732.00
金西水厂建设工程					其他来源	257,515.51
舟山水厂建设工程		1,108,420.32	1,108,420.32	7.05	其他来源	70,755,812.12
丽水水厂建设工程					其他来源	1,309,715.00
永康管网工程					其他来源	12,839,514.15
兰溪管网工程					其他来源	345,155.52
舟山管网工程					其他来源	87,248,848.70
零星工程					其他来源	864,673.00
合 计		1,108,420.32	1,108,420.32			183,358,966.00

[注]：本期其他减少系丽水水厂建设工程部分工程完工后，转入长期待摊费用中。

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	437,470.00	28,330.00	262,454,760.63
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	437,470.00	28,330.00	5,011,161.12
2) 累计摊销小计	71,491,782.42	8,076,260.65	28,330.00	79,539,713.07
赤山埠水厂特许经营权	56,811,360.00	5,050,000.00		61,861,360.00
土地使用权	12,672,106.17	2,273,410.08		14,945,516.25
软件	2,008,316.25	752,850.57	28,330.00	2,732,836.82
3) 账面净值小计	190,553,838.21	437,470.00	8,076,260.65	182,915,047.56
赤山埠水厂特许经营权	94,688,640.00		5,050,000.00	89,638,640.00

土地使用权	93,271,493.34		2,273,410.08	90,998,083.26
软件	2,593,704.87	437,470.00	752,850.57	2,278,324.30
4) 账面价值合计	190,553,838.21	437,470.00	8,076,260.65	182,915,047.56
赤山埠水厂特许经营权	94,688,640.00		5,050,000.00	89,638,640.00
土地使用权	93,271,493.34		2,273,410.08	90,998,083.26
软件	2,593,704.87	437,470.00	752,850.57	2,278,324.30

本期摊销额 8,076,260.65 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面原值 260,719.00 元的无形资产用于担保。

2) 期末，未办妥产权证书的无形资产的情况如下：

项 目	账面原值
永康水务公司土地使用权	41,000,000.00
金西自来水公司土地使用权	3,909,010.30
舟山自来水公司土地使用权	13,072,664.81
岱山自来水公司土地使用权	1,720,958.00
小计	59,702,633.11

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	3,360,624.50	1,475,993.20		4,639,116.89	
合 计	2,754,485.59	3,360,624.50	1,475,993.20		4,639,116.89	

16. 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	648,396.26	812,091.90
无形资产	44,000.00	76,000.00

未实现内部利润	927,978.33	972,657.39
未支付的工资	375,000.00	
合 计	1,995,374.59	1,860,749.29

(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	2,479,682.41
长期股权投资减值准备	113,902.56
软件摊销差异	176,000.00
未实现内部利润	3,711,913.27
未支付的工资	1,500,000.00
小 计	7,981,498.24

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	2,106,831.53	2,755,087.39
预付物管用房意向金	5,000,000.00	
合 计	7,106,831.53	2,755,087.39

18. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	13,064,818.29	-380,465.09		2,435,067.18	10,249,286.02
长期股权投资减值准备	113,902.56				113,902.56
合 计	13,178,720.85	-380,465.09		2,435,067.18	10,363,188.58

(2) 其他说明

1) 本期钱江硅谷公司转让，不再纳入合并报表范围，相应坏账准备 2,429,547.18 元转出。

2) 本期岱山自来水公司核销其他应收款 5,520.00 元，详见本财务报表附注五（一）6

之说明。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	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
抵押与保证借款	150,000,000.00	
合 计	619,000,000.00	397,950,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	31,426,297.58	30,261,499.29
工程设备款	23,290,497.98	20,774,757.00
合 计	54,716,795.56	51,036,256.29

(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	86,700,000.00	1,000,000.00
预收水费	1,488,299.70	1,208,567.75
预收安装工程款	288,755,111.81	289,606,271.45
预收房租费	720,000.00	1,062,840.00
合 计	377,663,411.51	292,877,679.20

(2) 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

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,186,071.41	113,056,174.59	113,690,941.00	2,551,305.00
职工福利费		15,275,434.53	15,275,434.53	
社会保险费	799,257.21	20,097,883.33	20,236,567.43	660,573.11
其中：医疗保险费	260,387.44	5,362,206.25	5,443,983.51	178,610.18
基本养老保险费	462,579.77	12,446,568.10	12,501,253.54	407,894.33
失业保险费	46,044.85	1,425,371.28	1,424,631.28	46,784.85
工伤保险费	18,762.28	557,846.00	560,992.40	15,615.88
生育保险费	11,482.87	305,891.70	305,706.70	11,667.87
住房公积金	97,402.10	8,369,904.20	8,401,430.20	65,876.10
辞退福利		483,339.01	483,339.01	
其他	1,571,572.57	3,439,615.09	3,938,056.73	1,073,130.93
合 计	5,654,303.29	160,722,350.75	162,025,768.90	4,350,885.14

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 1,073,130.93 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末余额系公司及子公司 2012 年度的员工工资及奖金，预计 2013 年上半年发放完毕。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,440,536.39	2,135,001.21
营业税	4,538,591.52	-2,257,319.02
企业所得税	30,275,160.89	35,548,425.62
个人所得税	659,539.96	776,490.02
城市维护建设税	449,949.33	-4,743.72
土地增值税		20,000.00
房产税	79,680.29	143,987.41
土地使用税	1,893,825.00	1,961,903.25

印花税	178,717.08	170,393.22
教育费附加	206,506.77	8,617.39
地方教育附加	106,126.07	-23,751.27
水利建设专项资金	117,120.02	-43,177.17
合 计	40,945,753.32	38,435,826.94

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	1,817,062.68	1,288,834.36
短期借款应付利息	1,769,778.25	1,118,992.66
国债转贷资金利息	573,844.70	558,171.45
合 计	4,160,685.63	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
永康市自来水公司	5,252,000.00	5,684,000.00	基于水务管网更新改造考量， 暂未支付
兰溪市水务局	1,728,000.00	1,327,500.00	
合 计	6,980,000.00	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	37,816,347.89	15,827,510.46
拆借款	86,715,881.69	51,483,859.81
应付暂收款	25,778,080.05	22,950,437.04
资产收购款	22,391,762.04	22,391,762.04
其他	29,945,159.48	21,641,801.02
合 计	202,647,231.15	134,295,370.37

(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
永康市自来水公司	21,200,802.43	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	17,840,000.00	收购勾山水厂款项转计息借款
舟山市水务集团有限公司[注]	12,070,777.80	往来借款本息
小 计	51,111,580.23	

[注]：期末应付舟山市水务集团有限公司借款共计 34,859,557.80 元，其中账龄为 2-3 年的为 12,070,777.80 元，其余系 1 年内。

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	101,677,877.77	346,802,022.77
一年内到期的长期应付款	818,181.81	818,181.81
合 计	102,496,059.58	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
保证借款	101,677,877.77	96,802,022.77
抵押及保证借款		250,000,000.00
小 计	101,677,877.77	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
农行杭州西湖支行	11.02.09	13.02.08	RMB	浮动	50,000,000.00	
农行杭州西湖支行	11.02.12	13.02.08	RMB	浮动	30,000,000.00	
农行丽水分行	09.08.03	13.10.15	RMB	6.40	10,000,000.00	15,000,000.00
汇丰银行上海分行	12.05.30	13.03.29- 13.12.30	RMB	10.50	11,677,877.77	1,802,022.77

小 计					101,677,877.77	16,802,022.77
-----	--	--	--	--	----------------	---------------

(3) 一年内到期的长期应付款

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	[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 元本金未归还,其中一年内到期本金为 818,181.81 元。

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	200,666,666.67	
合 计	200,666,666.67	

(2) 其他说明

根据公司 2012 年 4 月 25 日股东大会第八号决议,公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过 4 亿元人民币(含 4 亿元)的短期融资券。2012 年 9 月 17 日,经中国银行间市场交易商协会核准并出具《接受注册通知书》(中市协注[2012]CP280 号)。2012 年 11 月 14 日,公司完成了 2012 年度第一期短期融资券的发行工作,本次发行规模为人民币 2 亿元,期限 365 天,票面利率 5.10%。

29. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	65,947,951.27	293,034,630.04
抵押及保证借款	300,000,000.00	50,000,000.00
合 计	365,947,951.27	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
中投信托有限责任公司	12. 12. 13	14. 12. 12	RMB	16. 00	250, 000, 000. 00	
农业银行杭州浙大支行	12. 11. 16	14. 05. 16	RMB	13. 50	50, 000, 000. 00	
汇丰银行上海支行	11. 11. 15- 12. 05. 30	14. 01. 29- 15. 02. 16	RMB	10. 50	15, 947, 951. 27	3, 034, 630. 04
农行丽水分行	09. 08. 03	14. 07. 03	RMB	6. 40	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
农行丽水分行	09. 10. 28	15. 10. 27	RMB	6. 55	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
小 计					335, 947, 951. 27	23, 034, 630. 04

30. 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
国际复兴开发 银行 [注]		41, 587, 110. 01	0. 84		41, 019, 340. 73	浙江钱塘江流域小城镇环境综合治理项目
浙江省财政厅		108, 000, 000. 00	政府还款计划约定	357, 617. 43	28, 818, 181. 81	用于丽水供水工程、污水处理工程建设项目
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%	216, 227. 27	5, 272, 727. 31	用于定海城区自来水管网改造项目
小 计		158, 587, 110. 01		573, 844. 70	75, 110, 249. 85	

[注]：系金西自来水公司收购金华市汤溪水厂部分资产及负债，相应其向国际复兴开发银行借款转入金西自来水公司，详见本财务报告附注十（四）之说明。

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	192, 049, 380. 04	92, 597, 395. 33
合 计	192, 049, 380. 04	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《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	170. 00	2010. 1— 2034. 12	6. 80	20. 40	149. 60

	知》（永水务〔2007〕116号）					
农村饮用水安全工程	永康市水务局和永康市财政局《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》（永水务〔2007〕133号）	230.00	2010.1—2034.12	9.20	27.60	202.40
农村饮用水安全工程	永康市水务局和永康市财政局《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》（永水务〔2008〕73号）	500.00	2010.1—2034.12	20.00	60.00	440.00
农村饮用水安全工程	永康市水务局和永康市财政局《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》（永水务〔2008〕106号）	100.00	2010.1—2034.12	4.00	12.00	88.00
农村饮用水安全工程	永康市水务局和永康市财政局《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》（永水务〔2008〕8号）	520.00	2010.1—2034.12	20.80	62.40	457.60
农村饮用水安全工程	浙江省水利厅和浙江省财政厅《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》（浙水计〔2008〕94号）	900.00	2009.10—2049.10	43.61	132.79	767.21
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	12.11	37.22	212.78
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	3.52	11.73	164.27
管道工程项目补助	梅高线管道安装项目	13.00	尚未完工			13.00
水厂工程项目补助	金西自来水公司东门山背清水池工程	50.00	2011.2—2051.1	1.25	2.40	47.60
专项补助	浙江省财政厅《关于下达2010年贫困县及严重缺水县城供水设施建设中央预算内基建支出预算的通知》（浙财建〔2010〕134号）	600.00	2012.10—2042.09	5.30	5.30	594.70
专项补助	污水在线监测系统设备补助款	8.82	2009.05—2019.04	0.88	3.23	5.59
水厂工程项目补助	浙江省建设厅《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》（建城发〔2008〕330号）	500.00	2010.07—2050.06	12.50	31.25	468.75
水厂工程项目补助	国家发展和改革委员会《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》（发改投资〔2010〕1456号）	1,400.00	2010.09—2050.08	102.50	239.17	1,160.83
水厂工程项目补助	丽水市人民政府丽办抄〔2010〕17号《关于丽水给排水公司要求落实水阁污水处理厂赶工费	154.00	2010.07—2050.06	3.85	9.63	144.37

	用的批复》					
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	5.00	10.83	39.17
水厂工程专项 资金	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
黄村水库除险 加固工程补助	浙水计〔2011〕146号文件：浙江省水利厅和浙江省财政厅《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》	82.00	2012.07-20 42.06	1.37	1.37	80.63
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	12.00	63.00	237.00
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	13.20	52.80	277.20
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	60.00	75.00	1,425.00
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	5.80	17.88	127.12
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	1.20	3.70	26.30
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	1.60	3.60	36.40
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	1.00	2.40	22.60
管道工程项目 补助	舟山市人民政府舟政发〔2005〕19号文件及《关于推进舟山本岛城乡供水一体化专题会议》会议纪要〔2007〕43号文件	3,486.39	2012.7- 2037.6	58.11	58.11	3,428.28
水质深度处理 工程明细补助	舟山市人民政府〔2011〕109号《协调水质深度处理工程相关事宜专题会议纪要》	3,500.00	尚未完工			3,500.00
管道工程项目 补助	浙江省财政厅浙财建〔2012〕183号文件	758.00	尚未完工			758.00
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	0.40	0.40	9.60
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《关于下达岱山县高亭镇供水	550.00	2012.1- 2051.12	13.75	13.75	536.25

	设施扩建项目补助资金的通知》					
自来水管道路面修复资金	岱山县财政局文件岱财督办[2011]12号《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	4.00	4.00	96.00
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《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	4.20	4.55	100.45
农村饮用水工程补助资金	浙江省财政厅《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》(浙财农[2010]214号)	156.00	2011.12-2036.10	6.24	6.76	149.24
管道扩建工程	《国家发展和改革委员会文件》(发改投资[2011]917号)	500.00	2012.1-2021.12	50.00	50.00	450.00
管道工程补助款	浙江省岱山临港经济开发区有限公司、岱西镇人民政府对岱山本岛环岛主管网扩建工程补助款	830.00	尚未完工			830.00
管道工程补助款	岱山县水利局对岱山至小长涂岛海底输水管二期工程补助款	660.00	尚未完工			660.00
合计		20,228.21		484.19	1,023.27	19,204.94

32. 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

33. 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
股本溢价	511,537,530.33			511,537,530.33
其他资本公积	18,318,192.48		15,803,337.80	2,514,854.68
合计	529,855,722.81		15,803,337.80	514,052,385.01

(2) 其他说明

本期资本公积减少 15,803,337.80 元，系：

- 1) 其中资本公积(其他资本公积)减少 4,378.00 元，系公司和嵊州投资公司转让钱江硅谷公司 100% 股权，相应资本公积减少。

2) 其中资本公积（其他资本公积）减少 15,798,959.80 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 15,798,959.80 元。

34. 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	68,691,127.10	2,784,880.25		71,476,007.35
合 计	68,691,127.10	2,784,880.25		71,476,007.35

(2) 其他说明

本期增加系根据 2013 年 4 月 17 日公司董事会五届八次会议通过的 2012 年度利润分配预案，按 2012 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
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	18,230,328.90	—
其他	-150,708.72	
减：提取法定盈余公积	2,784,880.25	10%
应付普通股股利	57,066,000.00	2 元/10 股
期末未分配利润	57,341,196.65	—

(2) 其他说明

其他减少 150,708.72 元系：子公司水利置业公司收购锦天房产公司持有的锦湖渡假公司和锦天物业公司 100%股权，原少数股东享有部分-295,507.30 元转入，本公司持有水利置业公司 51%股权，相应调减 150,708.72 元。

(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	622,445,247.93	525,625,068.44
其他业务收入	55,844,264.68	47,656,878.61
营业成本	415,124,569.36	328,822,157.13

(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
水供给及处理行业	619,515,197.50	370,214,199.01	521,910,904.52	288,485,156.54
房地产行业	2,930,050.43	1,977,295.39	3,714,163.92	2,519,648.26
小 计	622,445,247.93	372,191,494.40	525,625,068.44	291,004,804.80

(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	483,662,611.32	267,389,242.19	450,398,524.12	237,494,926.52
房屋销售业务	496,000.00	690,798.48	2,206,253.00	1,426,360.26
管道安装业务	135,133,051.92	102,230,099.75	69,998,992.89	50,040,708.01
材料和配件销售	719,534.26	594,857.07	1,513,387.51	949,522.01
餐饮和酒店业务	2,434,050.43	1,286,496.91	1,304,351.38	924,504.00
物业服务业务			203,559.54	168,784.00
小 计	622,445,247.93	372,191,494.40	525,625,068.44	291,004,804.80

(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	622,445,247.93	372,191,494.40	525,625,068.44	291,004,804.80
小 计	622,445,247.93	372,191,494.40	525,625,068.44	291,004,804.80

(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	31,156,478.98	4.59
丽水市南城建设有限公司	20,991,766.00	3.09

嵊州市水务集团有限公司	11,700,000.00	1.72
舟山市定海区水利围垦局	7,292,734.00	1.08
舟山绿城联海置业有限公司	5,061,872.00	0.75
小 计	76,202,850.98	11.23

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	5,961,686.89	4,741,500.12	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税		62,185.06	
城市维护建设税	2,190,347.60	2,071,827.89	
教育费附加	965,614.38	914,133.96	
地方教育费附加	639,096.54	608,367.62	
合 计	9,756,745.41	8,398,014.65	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	26,776,982.49	24,193,618.42
维修费	9,974,614.64	10,671,613.49
折旧、摊销费用	10,757,935.33	9,674,100.21
广告、宣传费	7,832,494.00	7,833,864.48
房租费	4,504,069.99	4,076,806.75
办公费	1,845,389.94	2,070,331.33
业务招待费	181,474.80	843,288.60
其他	3,098,790.54	3,501,036.38
合 计	64,971,751.73	62,864,659.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工费用	66,472,498.47	62,535,319.51

折旧、摊销费	10,230,992.70	11,915,974.69
办公费用	12,687,580.75	13,387,597.21
业务招待费	8,886,859.34	11,259,584.32
税费	5,150,921.66	7,006,834.78
差旅费	4,468,753.49	3,898,061.86
中介机构费	2,680,806.09	3,171,825.82
广告、宣传费	533,148.00	652,404.14
其他	12,455,268.29	10,342,877.55
合 计	123,566,828.79	124,170,479.88

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	70,694,776.73	44,895,339.45
利息收入	-787,507.57	-3,111,166.23
手续费及其他	1,034,776.80	1,079,139.58
汇兑损益	-684,532.21	
合 计	70,257,513.75	42,863,312.80

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-385,985.09	330,800.14
合 计	-385,985.09	330,800.14

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	478,680.56	1,052,518.57
权益法核算的长期股权投资收益	14,022,692.87	72,366,986.02
处置长期股权投资产生的投资收益	8,902,889.74	13,277,628.25

处置交易性金融资产取得的投资收益	210,963.20	-168,055.87
原股权投资差额摊销	-648,255.86	-910,759.89
合 计	22,966,970.51	85,618,317.08

(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
云和天堂硅谷正兴创业投资 合伙企业	146,250.00		上年未分红
云和天堂硅谷清鑫创业投资 合伙企业(有限合伙)	102,430.56		上年未分红
天津硅谷天堂瑞宁投资合伙 企业(有限合伙)	150,000.00		上年未分红
浙江天堂硅谷盈通创业投资 有限公司		1,052,518.57	本年未分红
小 计	478,680.56	1,052,518.57	

(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	16,094,431.89	74,242,371.29	天堂硅谷公司盈利减少
营口经济技术开发区钱江置 业发展有限公司		-169,335.22	该股权上期已转让
阳光创投公司	-281,900.51	-255,295.74	
伊犁电力公司	415,587.75	-448,026.02	
和田水力公司	-2,229,865.19	-1,066,622.16	
大禹水利公司	24,438.93	63,893.87	
小 计	14,022,692.87	72,366,986.02	

(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	45,219.95	61,365.36	45,219.95
其中：固定资产处置利得	45,219.95	61,365.36	45,219.95
政府补助	9,568,214.43	6,192,978.45	9,568,214.43
罚没收入	813,286.59	795,266.70	813,286.59
其他	21,047.21	477,178.89	21,047.21
合 计	10,447,768.18	7,526,789.40	10,447,768.18

(2) 大额政府补助明细

单 位	本期数	说明
舟山自来水公司	600,000.00	朱家尖大桥复线建设自来水管道路拆迁改道补偿款
永康水务公司	1,103,036.91	根据《关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》申请收到国税局减免退税
岱山自来水公司	311,162.09	
兰溪水务公司	800,000.00	兰溪市财政局拨付金华引水补助款
兰溪水务公司	200,000.00	兰溪市发展和改革局文件兰发改[2011]100号饮用水工程修复补助款
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
丽水供排水公司	76,600.00	环保局 2011 年市本级重点污染源自动监控运维经费补助
永康水务公司	28,000.00	
舟山自来水公司	1,529,065.55	递延收益摊销，见本财务报表附注五(一)31 之说明
安吉供水公司	592,381.56	
金西自来水公司	65,613.52	
岱山自来水公司	285,900.00	
丽水供排水公司	1,247,320.00	
丽水水资源公司	13,666.66	
永康水务公司	608,000.00	
兰溪水务公司	500,000.00	
小 计	9,504,228.06	

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	110,067.80	5,913,620.94	110,067.80
其中：固定资产处置损失	110,067.80	5,913,620.94	110,067.80
对外捐赠	195,260.00	458,290.00	195,260.00
赔款支出	576,938.26	489,504.68	576,938.26
罚款支出	517,314.24	312,194.95	517,314.24
水利建设专项资金	613,436.28	583,166.64	
其他	201,411.64	181,735.24	201,411.64
合 计	2,214,428.22	7,938,512.45	1,600,991.94

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	20,626,640.40	29,038,260.85
递延所得税调整	-134,625.30	-10,268,797.05
合 计	20,492,015.10	18,769,463.80

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	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,230,328.90
非经常性损益	B	13,005,688.00
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	5,224,640.90
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	12
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	$M=A/L$	0.06
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	-15,798,959.80	-89,672,130.46
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	-15,798,959.80	-89,672,130.46

(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
银行利息收入	1,909,195.07
政府补贴及奖励	3,312,068.14
押金、保证金	21,417,142.06
暂收应付款	5,680,646.58
其他	3,738,513.58
合 计	36,057,565.43

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	28,280,428.04
付现管理费用	40,047,305.13
押金、保证金	4,210,807.57

其他	5,338,949.31
合 计	77,877,490.05

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	9,582,711.43
收到与资产相关的政府补助	57,830,000.00
合 计	67,412,711.43

4. 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	21,000,000.00
合 计	21,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付往来单位借款本息	3,636,007.00
支付其他融资费用	5,398,500.00
合 计	9,034,507.00

6. 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	5,706,384.03	72,269,653.02
加: 资产减值准备	-380,465.09	330,800.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,281,001.01	63,954,422.18
无形资产摊销	8,076,260.65	7,984,854.94

长期待摊费用摊销	1,475,993.20	1,626,290.87
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)	-7,141.56	291,681.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,989.41	5,560,574.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	70,068,560.19	42,401,341.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,966,970.51	-85,618,317.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,625.30	-589,423.07
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)	-136,497,295.50	-141,491,709.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,684,085.21	10,047,990.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,581,170.82	51,824,317.85
其他	300,039.69	2,270,216.94
经营活动产生的现金流量净额	83,890,815.83	21,183,319.77
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	406,143,255.33	306,969,884.00
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	99,173,371.33	31,669,291.32
(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) 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	61,170,000.00	35,700,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	61,170,000.00	35,700,000.00

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,768,738.19	38,705,823.58
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	49,401,261.81	-3,005,823.58
④ 处置子公司的净资产	53,491,144.42	22,597,974.44
流动资产	32,188,599.56	167,689,456.84
非流动资产	21,595,965.13	9,658,551.56
流动负债	293,420.27	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	406,143,255.33	306,969,884.00
其中：库存现金	223,842.33	246,203.83
可随时用于支付的银行存款	405,832,571.83	301,957,489.89
可随时用于支付的其他货币资金	86,841.17	4,766,190.28
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	406,143,255.33	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
中国水务投资有限公司	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
中国水务投资有限公司	120,000 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

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
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	担保	担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	
本公司	天堂硅谷公司	4,000.00	2012.11.20	2013.05.20	否
本公司	天堂硅谷公司	2,000.00	2012.11.20	2013.05.20	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	2,000.00	2012.03.30	2013.03.16	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	6,000.00	2012.05.21	2013.05.20	否
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	1,000.00	2012.08.10	2013.08.09	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2012.08.29	2013.08.28	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2012.10.31	2013.10.30	否
本公司	天堂硅谷公司	3,000.00	2012.12.27	2013.12.27	否
中国水务公司	本公司	8,000.00	2011.02.09	2013.02.08	否
天堂硅谷公司	本公司	5,500.00	2012.12.28	2013.12.28	否
天堂硅谷公司	本公司	5,000.00	2012.11.21	2013.11.20	否
天堂硅谷公司	本公司	1,000.00	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	2012.07.12	2013.07.11	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

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[注]	期末余额
浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司	15,191,723.02		854,910.64	5,535,463.80	10,511,169.86	

[注]：本期其他减少系钱江硅谷公司股权转让，不再纳入合并范围，相应其应收浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司款项减少，浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司不再认定为本公司关联方。

4. 关联方股权转让情况

2012年11月23日公司及控股子公司嵊州投资公司分别与公司第一大股东中国水务投资有限公司签署关于转让钱江硅谷公司80%、20%股权的协议，经各方协商，公司持有钱江硅谷公司80%的股权交易价为4,893.60万元、嵊州投资公司持有钱江硅谷公司20%股权价格为1,223.40万元。协议约定，股权转让款应在协议生效之日起十五个工作日内但不晚于2012年12月31日由中国水务投资有限公司以人民币分别支付至公司及嵊州投资公司指定账户内，股权交割日为股权转让款付清当日。

本公司和嵊州投资公司已于2012年12月27日分别收到该项股权转让款4,893.60万元和1,223.40万元，并办理了相应的股权交割手续。上述股权转让本公司和嵊州投资公司共产生股权转让收益9,001,088.80元。

(三) 无关联方应收应付款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2012年度和2011年度，公司关键管理人员报酬总额分别为418.80万元和398.30万元。

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	100	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			7,000.00	

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2013年4月17日公司五届八次董事会审议通过的《2012年度利润分配预案》，每10股派发现金股利1元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2013年1月9日公司五届四次临时董事会，全票审议并通过了《关于公司投资兰溪钱塘垆输水管线工程项目的议案》。2013年1月10日公司与兰溪市人民政府在兰溪市签订《兰溪钱塘垆输水管线工程投资合作协议》，公司拟在兰溪市成立钱塘垆供水分公司，负责全长25.56公里输水管线工程的投资、建设和管理，工程概算投资为9,479万元。

十、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	84,150.00				

(不含衍生金融资产)					
合计	84,150.00				

(三) 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	21,000,000.00	2,048,007.00	2,048,007.00	34,859,557.80
舟山市普陀区勾山街道办事处	舟山自来水公司	17,840,000.00		1,360,000.00	1,360,000.00	17,840,000.00
永康市自来水公司	永康水务公司	11,200,802.43		423,535.55		11,624,337.98

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		236,280.00	4,047,247.63	236,280.00

(四) 收购金华市汤溪水厂部分资产及负债

根据子公司钱江供水公司与金华市婺城区水务局签订的《金华市汤溪水厂合作经营协议》及《汤溪水厂合作资产移交协议》，约定钱江供水公司及金华市婺城区水务局下属金华市婺城区小水电管理所对金西自来水公司增资。由金西自来水公司购入金华市汤溪水厂全部经营性资产（房屋及建筑物、生产设备、引水管线、输水管线和管网）及负债（项目贷款及与资产相关的政府补助），协议约定上述资产及负债的转让价格为 1,080 万元。金西自来水公司收购金华市汤溪水厂上述资产负债后，负责金华市汤溪水厂原有销售区域。上述资产负债已于 2012 年 10 月交接完毕。

十一、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 (%)						
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	2,825,711.03	100.00	587,615.56	20.80	2,111,919.83	100.00	587,615.56	27.82
小计	2,825,711.03	100.00	587,615.56	20.80	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	2,825,711.03	100.00	587,615.56	20.80	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]	2,238,095.47	79.20		1,524,304.27	72.18	
5年以上	587,615.56	20.80	587,615.56	587,615.56	27.82	587,615.56
小计	2,825,711.03	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	2,825,711.03	[注2]	100.00
小计		2,825,711.03		100.00

[注2]：期末余额中2,238,095.47元系1年以内，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	235,193,837.74	100.00	17,317,924.71	7.36	236,411,553.06	100.00	13,344,678.19	5.64
小 计	235,193,837.74	100.00	17,317,924.71	7.36	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	235,193,837.74	100.00	17,317,924.71	7.36	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	152,774,202.40	64.96	7,638,710.12	229,302,243.55	96.99	11,465,112.18
1-2 年	77,310,325.83	32.87	7,731,032.58			
2-3 年				6,500,000.00	2.75	1,300,000.00
3-4 年	4,500,000.00	1.91	1,350,000.00	22,255.00	0.01	6,676.50
4-5 年	22,255.00	0.01	11,127.50	28,330.00	0.01	14,165.00
5 年以上	587,054.51	0.25	587,054.51	558,724.51	0.24	558,724.51
小 计	235,193,837.74	100.00	17,317,924.71	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
永康水务公司	子公司	111,200,000.00	[注 1]	47.28	借款本金
水利置业公司	子公司	94,595,680.88	1 年以内	40.22	借款本金
兰溪水务公司	子公司	22,100,000.00	[注 2]	9.40	借款本金
龙泉市水电总站	非关联方	6,500,000.00	[注 3]	2.76	股权转让款及 利息
浙江育青科教发 展有限公司	非关联方	437,911.00	5 年以上	0.19	借款本金
小 计		234,833,591.88		99.85	

[注 1]：期末余额中 41,782,067.78 元系 1 年以内，69,417,932.22 元系账龄 1-2 年。

[注 2]：期末余额中 14,207,606.39 元系 1 年以内，7,892,393.61 元系账龄 1-2 年。

[注 3]：期末余额中 200 万元系 1 年以内，450 万元系账龄 3-4 年。

(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(%)
永康水务公司	子公司	111,200,000.00	47.28
水利置业公司	子公司	94,595,680.88	40.22
兰溪水务公司	子公司	22,100,000.00	9.40
丽水供排水公司	子公司	176,026.66	0.07
小 计		228,071,707.54	96.97

(5) 其他说明

由本公司向金融机构融资，并通过本公司直接转付给各子公司共计 16,300 万元，其中舟山自来水公司 13,800 万元、岱山自来水公司 1,500 万元和丽水供排水公司 1,000 万元，在其他流动资产科目列示。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	-22,024,527.91	149,565,535.26
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	24,438.93	510,797.11
伊犁电力公司	权益法	57,074,600.00	56,812,961.46	415,587.75	57,228,549.21
和田水力公司	权益法	68,785,400.00	65,840,156.05	-2,229,865.19	63,610,290.86
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	-63,814,366.42	983,339,561.79

(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				22,320,000.00
钱江科技公司	19.00	19.00				
珊溪发展公司	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				22,391,200.00
钱江硅谷公司						
嵊州投资公司	70.00	70.00				4,200,000.00
钱江供水公司	75.00	75.00				
丽水供排水公司	70.00	70.00				
永康水务公司	51.00	51.00				1,632,000.00
兰溪水务公司	85.00	85.00				2,269,500.00
合 计						52,812,700.00

(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	31,156,478.98	31,156,478.98
营业成本	20,718,493.00	20,509,708.12

(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	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12
小 计	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12

(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	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12
小 计	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12

(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	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12
小 计	31,156,478.98	20,718,493.00	31,156,478.98	20,509,708.12

(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	31,156,478.98	100.00
小 计	31,156,478.98	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	30,492,700.00	36,618,447.40
权益法核算的长期股权投资收益	14,304,593.38	72,791,616.98
处置长期股权投资产生的投资收益	8,936,000.00	
合 计	53,733,293.38	109,410,064.38

(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	本期分红增加

嵊州投资公司	4,200,000.00	6,650,000.00	本期分红减少
永康水务公司	1,632,000.00		上期母公司受让股权
兰溪水务公司	2,269,500.00		上期母公司受让股权
水利置业公司		16,188,855.40	本期未分红
小 计	30,492,700.00	36,618,447.40	

(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	16,094,431.89	74,242,371.29	公司盈利减少
伊犁电力公司	415,587.75	-448,026.02	
和田水力公司	-2,229,865.19	-1,066,622.16	
大禹水利公司	24,438.93	63,893.87	
小 计	14,304,593.38	72,791,616.98	

(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	27,848,802.54	94,479,123.14
加：资产减值准备	3,973,246.52	-4,354,864.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	1,971,933.46	1,913,605.18
无形资产摊销	5,059,732.00	5,059,792.00
长期待摊费用摊销	259,084.11	180,577.78
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)	7,916.91	-11,548.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		16,156.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,502,208.05	4,062,994.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,733,293.38	-109,410,064.38

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	32,000.00	37,000.00
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)	105,942.20	-135,324.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-320,049.22	501,754.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-273,748.70	1,134,629.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,566,225.51	-6,526,168.29
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	148,216,724.31	145,185,119.63
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	3,031,604.68	125,146,173.82

十二、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	8,838,041.89	
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)	9,568,214.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,918,083.96	
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	210,963.20	
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	-656,590.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,878,713.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,693,352.84	
少数股东权益影响额(税后)	2,179,672.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,005,688.00	

（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	1.91	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	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	18,230,328.90
非经常性损益	B	13,005,688.00
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	5,224,640.90
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	8
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
	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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	954,060,471.08
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.55%

(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
货币资金	406,143,255.33	306,969,884.00	32.31%	主要系本期银行融资增加所致；
交易性金融资产		84,150.00	-100.00%	主要系子公司交易性金融资产处置所致；
应收票据		2,200,000.00	-100.00%	主要系票据结算方式减少所致；
预付款项	11,486,081.50	38,338,242.03	-70.04%	主要系子公司退出合并，同时上期预付较多工程款所致；
其他应收款	14,208,087.54	27,200,485.81	-47.77%	主要系收回子公司对外借款以及子公司退出合并，其应收借款相应减少所致；

其他流动资产	19,951,060.50			主要系将应交税费中预缴税款转列至本项目，以及期末子公司购入理财产品所致；
存货	825,512,011.92	660,334,678.18	25.01%	主要系子公司本期开发成本支出较大所致；
投资性房地产	9,382,438.49	16,721,878.22	-43.89%	主要系子公司投资性房地产转为自用，转入固定资产所致；
在建工程	183,358,966.00	120,244,400.97	52.49%	主要系本期子公司工程建设投入增加所致；
长期待摊费用	4,639,116.89	2,754,485.59	68.42%	主要系子公司办公楼装修费用增加所致；
短期借款	619,000,000.00	397,950,000.00	55.55%	主要系银行借款结构变化，短期借款增加；
应付利息	4,160,685.63	2,965,998.47	40.28%	主要系本期公司银行融资增加，相应的利息增加所致；
其他应付款	202,647,231.15	134,295,370.37	50.90%	主要系押金保证金及拆借款增加所致；
其他流动负债	200,666,666.67			系公司发行短期融资券所致；
一年内到期的非流动负债	102,496,059.58	347,620,204.58	-70.51%	主要系一年内到期的长期借款减少所致；
长期应付款	75,110,249.85	44,727,272.75	67.93%	主要系子公司收购水厂转入负债所致；
其他非流动负债	192,049,380.04	92,597,395.33	107.40%	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加；
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	70,257,513.75	42,863,312.80	63.91%	主要系本期总体借款规模较上年同期增加，同时借款利率和融资费用较上年同期增长所致；
资产减值损失	-385,985.09	330,800.14	-216.68%	主要系本期收回长期拆借款及子公司退出合并，坏账准备减少所致；
投资收益	22,966,970.51	85,618,317.08	-73.18%	主要系本期被投资单位收益较上年同期减少；
营业外收入	10,447,768.18	7,526,789.40	38.81%	主要系本期收到的政府补助较上年增加所致；
营业外支出	2,214,428.22	7,938,512.45	-72.11%	主要系本期固定资产处置损失减少所致。

