

北京碧水源科技股份有限公司

BEIJING ORIGINWATER TECHNOLOGY CO., LTD.



2011 年半年度报告

股票代码：300070

股票简称：碧水源

披露日期：2011 年 8 月 11 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	29
第五节	股本变动和主要股东持股情况.....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第七节	财务报告.....	38
第八节	备查文件.....	105

第一节 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司不存在董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

三、公司 2011 年半年度报告已经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经审计。

五、公司负责人文剑平先生、主管会计工作负责人何愿平先生及会计机构负责人王淑琴女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、中文名称：北京碧水源科技股份有限公司

英文名称：BEIJING ORIGINWATER TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：碧水源

英文简称：BOW

法定代表人：文剑平

注册地址：北京市海淀区生命科学园路 23-2 碧水源大厦

邮政编码：102206

互联网网址：www.originwater.com

电子信箱：IR@originwater.com

2、董事会秘书及证券事务代表

姓名	何愿平	张 兴
职务	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	北京市海淀区生命科学园路 23-2 碧水源大厦	
联系电话	010-88465890	
传真	010-88434847	
电子信箱	IR@originwater.com	

3、公司指定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的信息披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司年报备置地点：公司证券事务部

4、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：碧水源

股票代码：300070

5、持续督导机构：第一创业证券有限责任公司

二、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	199,774,476.17	171,622,450.29	16.40
营业利润	69,263,604.60	55,309,472.35	25.23
利润总额	70,114,549.81	55,117,895.35	27.21
归属于普通股股东的净利润	60,015,836.30	47,482,098.91	26.40
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,608,941.73	47,638,439.36	37.72
经营活动产生的现金流量净额	-126,836,545.37	-61,213,253.32	-107.20
	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	3,305,024,634.51	3,171,913,248.60	4.20
所有者权益（股东权益）	2,959,574,319.29	2,934,951,124.90	0.84
股本	323,400,000.00	147,000,000.00	120.00

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益	0.19	0.39	-51.28
稀释每股收益	0.19	0.39	-51.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.20	0.39	-48.72
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.20	0.39	-48.72
加权平均净资产收益率	2.03	4.14	下降了 2.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.22	4.15	下降了 1.93 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.39	-0.42	7.14
	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.15	19.97	-54.18

注：报告期内，公司实施了每 10 股转增 12 股的分配方案，根据证监会及深交所的相关规定，2011 年上半年的股本基数做了相应的调整。

加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率和基本每股收益计算过程如下：

1、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算过程：

项目	2011 年 1-6 月	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	60,015,836.30	47,482,098.91
非经常性损益	-5,593,105.43	-156,340.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65,608,941.73	47,638,439.36
归属于公司普通股股东的期初净资产总数	2,934,951,124.90	321,204,605.79
报告期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		2,436,852,487.24
新增净资产次月份起至报告期期末的累计月份数		2
报告期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	42,823,766.91	11,000,000.00
减少净资产次月份起至报告期期末的累计月份数	1	5
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	3,715,562.50	1,758,965.70
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	1	4
报告期月份数	6	6
加权平均净资产	2,957,821,748.57	1,148,063,150.99
加权平均净资产收益率(%)	2.03%	4.14%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	2.22%	4.15%

2、本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

单位：元

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	60,015,836.30	47,482,098.91
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	65,608,941.73	47,638,439.36
期初股份总数	S0	147,000,000.00	110,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	176,400,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		37,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		2
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	323,400,000.00	122,333,333.33
基本每股收益(I)		0.19	0.39
基本每股收益(II)		0.20	0.39
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	60,015,836.30	47,482,098.91
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	65,608,941.73	47,638,439.36
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.19	0.39
稀释每股收益(II)		0.20	0.39

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,398.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00
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	578,443.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,431,125.00
少数股东权益影响额	-37.39
所得税影响额	987,036.97
合 计	-5,593,105.43

第三节 董事会报告

一、报告期总体经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况

报告期内，公司按照董事会年初制定的年度经营计划，以技术创新为基础，以市场需求为先导，紧紧抓住国家实施节能减排、发展循环经济政策和加快水污染控制与治理、解决水资源短缺问题的良好机遇，运用募集资金和技术创新两个优势，继续专注于主营业务发展，深化和巩固在膜技术领域的行业领先地位，积极拓展市场，加大技术研发投入，扩大产能和服务规模，提升现有产品的品质，进一步增强产品和服务的竞争力，并取得了较好经营成果。

2011 年上半年，公司实现营业收入 199,774,476.17 元，同比增长 16.40%；实现利润总额 70,114,549.81 元，同比增长 27.21%；实现净利润 60,015,836.30 元，同比增长 26.40%。尽管公司所处的行业存在业务的季节性特点，一般上半年主要从事项目规划、技术方案准备及设计等准备工作，项目实施及收入确认主要集中在下半年，特别是第四季度，但公司在 2011 年上半年的业绩仍取得了较好的增长。上述指标增长的主要原因是公司利用自身技术与实力的优势实现了业务的不断扩大以及全国市场的强势开拓，形成了自身固有的商业发展模式以及核心部件膜材料的大规模生产与完全自给，同时合理地控制成本与费用，使公司整体经营业绩持续增长。在目前较好的政策与市场环境下，预计本年度公司仍保持去年的快速增长态势。

在市场方面，公司抓住了“十二五”开局之年国家节能减排政策落实的大好机会，特别是国家加强水利建设的契机，推动了应用膜生物反应器技术实现污水资源化的理想和工程实践在我国多个地区的全面和大规模应用，并取得了牢固的行业“引领”地位。

在北京地区、环太湖地区、环滇池地区、海河流域、南水北调地区等我国水环境敏感地区的污水处理厂提标升级改造和新建工程中成为了骨干力量的同时继续拓展全国其他区域市场及相关产业领域应用。公司利用超募资金先后设立了北京碧水源环境工程有限公司、昆明滇投碧水源水务科技有限公司、云南水务产业

投资发展有限公司、南京城建环保水务投资有限公司、湖南碧水源科技有限公司、无锡碧水源丽阳膜科技有限公司、北京碧水源博大水务科技公司、北京久安建设投资集团有限公司等，进一步巩固了公司在国内膜技术领域及污水资源化领域的领先地位，并为公司保持可持续的高速成长奠定了坚实基础；在研发与自主创新方面，公司在超/微滤膜制造技术、新一代节能降耗、新型膜组器设备技术、MBR与CMF应用工艺技术等以膜技术为核心的技术开发领域进一步取得进展，并处于行业领先地位。同时，公司开始利用自身的技术进入工业污水领域，形成了综合技术实力。另外，公司作为牵头人承担了国家水专项、863等多个国家级科研项目，成功实现了公司研发方向与国家科研规划的完全融合；在膜材料生产方面进展，公司在北京怀柔基地继续扩大产能、在昆明开建新的基地，并在无锡与日本三菱丽阳株式会社成立合资企业生产膜材料，以满足公司日益增长的市场需求。公司目前已成为全球最大的超/微滤膜制造商之一，并实现了用膜的完全自给；同时，公司在管理、品牌、人力资源等领域均取得进展，公司的管理水平不断提升，员工数量大幅增加，公司品牌已成为行业内的著名品牌，得到了社会的一致认可，并多次参与国家及相关行业产业发展的规划与标准制定，为公司未来的快速发展打下了坚实基础。

（二）主营业务范围及经营情况

公司是专业从事污水处理与污水资源化技术开发、核心设备制造和应用的高科技环保企业，主要采用先进的膜技术为客户提供一揽子建造污水处理厂或再生水厂的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、运营技术支持和托管运营服务等，并制造和提供核心的膜组器系统和核心部件膜材料；另外公司还研发、生产与销售净水器产品。

本期，由于公司收购并控股了北京久安建设投资集团有限公司，公司增加了承担市政工程建设业务。

1、主营业务分行业、分产品情况分析

单位：元

主营业务（分行业）情况						
行业名称	报告期(1-6月) 营业收入	报告期(1-6月) 营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增 减 (%)	营业成本 比上年同 期增 减 (%)	报告期毛利率 比上年同期增 减 (%)

环保行业	199,774,476.17	106,255,524.46	46.81	16.40	14.60	上升0.84个百分点
合计	199,774,476.17	106,255,524.46	46.81	16.40	14.60	上升0.84个百分点
主营业务（分产品）情况						
产品名称	报告期（1-6月）营业收入	报告期（1-6月）营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	报告期毛利率比上年同期增减（%）
污水处理整体解决方案	144,337,166.84	69,042,024.87	52.17	-11.14	-22.74	上升7.18个百分点
膜及组器	18,312,654.67	7,508,390.87	59.00	99.45	123.35	下降4.39个百分点
净水器销售	3,319,817.37	1,816,743.67	45.28			
市政建设工程	33,804,837.29	27,888,365.05	17.50			
合计	199,774,476.17	106,255,524.46	46.81	16.40	14.60	上升0.84个百分点

报告期内，公司主营业务收入为19,977.45万元，比上年同期增长16.40%，主要是公司保持了原有业务发展的稳定，并通过超募资金的投资带动了相关业务的发展。由于公司所从事的业务具有明显的季节性特点，一般上半年为项目立项及相关技术准备期，而实施期则为下半年特别是第四季度，因此该特点使得公司上半年的收入不能完全反映公司全年的发展水平。

报告期内，公司的核心产品业务及结构未发生重大变化，污水处理及污水资源化整体解决方案、膜及组器的生产仍为公司的核心业务及利润来源，公司的综合毛利率基本保持稳定。本报告期内，公司的污水处理整体解决方案毛利率比上年同期上升7.18%，主要是去年同期收入中公司承担的昆明第四污水处理厂改造项目（EPC总包项目）包含了部分土建工程，降低了上年同期毛利率而今年恢复了毛利率水平所致。近几年，公司的核心业务及毛利率水平相对稳定，特别是从全年度看，将继续保持相对稳定的水平。

2、主营业务分地区情况分析

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
北京地区	62,016,358.67	-2.36
外埠地区	137,758,117.50	27.42
合计	199,774,476.17	16.40

报告期，公司在北京地区实现的收入为6,201.64万元，比上年同期略有下降，

下降幅度为2.36%；公司外埠市场实现收入13,775.81万元，比上年同期增长27.42%；公司北京区域业务发展相对稳定，预计未来外埠市场的业务将发展强劲，为公司保持快速发展奠定较好基础。

（三）公司主要财务数据分析

1、资产情况分析

单位：元

资产	2011年6月30日		2010年12月31日		同比变动 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	1,835,783,313.95	55.55	2,632,060,189.23	82.98	-30.25
应收票据	-	-	2,990,000.00	0.09	-
应收帐款	255,126,447.86	7.72	106,406,726.85	3.35	139.77
预付账款	21,938,770.38	0.66	17,185,543.49	0.54	27.66
应收利息	2,500,799.08	0.08	7,977,000.00	0.25	-68.65
其他应收款	35,118,784.17	1.06	4,628,900.53	0.15	658.69
存货	126,050,901.00	3.81	41,382,498.36	1.30	204.60
长期股权投资	647,198,401.02	19.58	30,575,260.47	0.96	2,016.74
固定资产	192,937,621.05	5.84	169,131,642.34	5.33	14.08
在建工程	43,491,165.36	1.32	29,185,563.18	0.92	49.02
无形资产	117,871,108.14	3.57	119,476,580.94	3.77	-1.34
开发支出	15,529,875.60	0.47	9,487,007.97	0.30	63.70
商誉	7,906,579.17	0.24	-	0.00	-
长期待摊费用	483,333.31	0.01	-	0.00	-
递延所得税资产	3,087,534.42	0.09	1,426,335.24	0.04	116.47
资产总计	3,305,024,634.51	100.00	3,171,913,248.60	100.00	4.20

（1）货币资金报告期末余额较期初数减少79,627.69万元，减少了30.25%，主要原因为2011年上半年，公司利用超募资金为扩大市场与提高产能，增加了对外投资所致（详见长期股权投资）。

（2）应收账款报告期末余额较期初数增加了139.77%，主要原因为上期应收账款在报告期内尚未收回，而报告期确认收入又形成了新的应收账款而使报告期应收账款增加所致。2011年上半年，随着国家宏观调控政策的实施，以政府为主的主要客户付款进度放慢，导致了公司应收账款的大幅增加，预计下半年随着工程进展与

结算工作的加强，以及国家十二五规划项目启动的进一步落实，该状况将有较大的改善。

(3) 应收利息报告期末余额较期初数减少547.62万元，减少了68.65%，主要原因为报告期已收到上年末计提的存款利息。

(4) 其他应收款报告期末较期初数增加3,048.99万元，增加了658.69%，主要原因为支付昆明市第九、第十污水处理厂BT项目投标保证金1180.00万元；报告期收购的子公司北京久安建设投资集团有限公司转出其对北京市常青市政工程公司投资款889.99万元，但投资款项暂未到账所致。

(5) 存货报告期末较期初增加8,466.84万元，增加了204.60%，主要原因是子公司北京碧水源膜科技有限公司为满足下半年市场需求而增加膜产品生产库存3,757.96万元以保证下半年工程需要，报告期收购的工程子公司北京久安建设投资集团有限公司存在未结算工程所致。

(6) 长期股权投资报告期末余额较期初数增加61,662.31万元，增加了2016.74%，主要原因为报告期增加了两项非控股投资。一是公司与昆明滇池投资有限责任公司设立的昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司，其中公司以货币出资2,940万元（自有资金，截止报告期已经支付货币资金1,500万元），占新公司49%的股权；二是公司与云南省水务产业投资有限公司设立云南水务产业投资发展有限责任公司，其中公司以货币出资60,000万元（超募资金，截止报告期已经支付货币资金60,000万元），占新公司49%的股权。

(7) 在建工程报告期末余额较期初数增加1,430.56万元，增加了49.02%，主要原因为子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司根据投资计划，继续投资建设膜产品及膜组器生产项目的生产车间及厂房所致。

(8) 开发支出报告期末余额较期初余额增加604.29万元，增加了63.70%，主要原因为公司为增强核心竞争力，继续加大研发投入所致。

(9) 商誉报告期末余额较期初余额增加790.66万元，是公司投资北京碧水源环境工程有限公司（原普瑞奇环境工程（北京）有限公司）投资成本超过被投资公司净资产形成的差额。

(10) 递延所得税资产报告期末余额较期初余额增加166.12万元，增加了116.47%，主要原因为应收账款增加，计提坏账准备所致。

2、负债、所有者权益情况分析

单位：元

负债	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 30 日		同比变动 (%)
	金额	占总负债权重 (%)	金额	占总负债权重 (%)	
应付帐款	141,969,195.60	59.30	132,950,461.26	61.28	6.78
预收帐款	5,377,511.37	2.25	13,244,167.65	6.10	-59.40
应付职工薪酬	2,634,429.60	1.10	2,329,301.76	1.07	13.10
应交税费	14,513,769.07	6.06	35,158,754.05	16.20	-58.72
其他应付款	43,661,477.67	18.24	3,753,129.09	1.73	1,063.34
其他流动负债	3,886,500.00	1.62	2,356,500.00	1.09	64.93
其他非流动负债	27,363,666.67	11.43	27,179,566.67	12.53	0.68
负债合计	239,406,549.98	100.00	216,971,880.48	100.00	10.34
股本	323,400,000.00	-	147,000,000.00	-	120.00
资本公积	2,241,986,979.58	-	2,410,955,854.58	-	-7.01
盈余公积	34,900,929.50	-	34,900,929.50	-	0.00
未分配利润	359,286,410.21	-	342,094,340.82	-	5.03
归母股东权益合计	2,959,574,319.29	-	2,934,951,124.90	-	0.84
少数股东权益	106,043,765.24	-	19,990,243.22	-	430.48
股东权益合计	3,065,618,084.53	-	2,954,941,368.12	-	3.75

(1) 预收账款报告期末余额较期初数减少 786.67 万元，减少 59.40%，主要原因为上年度预收在报告期已确认收入，而报告期末预收较少所致。

(2) 应交税费报告期末余额较期初数减少 2,064.50 万元，减少了 58.72%，主要原因为报告期内上缴了公司上年度计提的增值税 1,088.61 万元和企业所得税 1,967.58 万元所致。

(3) 其他应付款报告期末余额较期初数增加 3,990.83 万元，增加了 1,063.34%，主要原因为报告期内收购了北京久安建设投资集团有限公司 50.15% 的股权，收购价格为 5,040.075 万元，截止报告日已支付 2,000 万元股权款，尚有 3,040.075 万元没有支付。

(4) 其他流动负债报告期末余额较期初数增加 153.00 万元，增加了 64.93%，主要原因为报告期内收到国家专项补助所致。

(5) 股本报告期末余额较期初数增加 17,640.00 万元，增加了 120.00%，主要原因为公司 2011 年 5 月 10 日，董事会就 2010 年度权益分派方案做出了实施公告，

以公司现有总股本 147,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。

3、主要费用情况分析

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期（1-6月）	同比变动额	同比变动（%）
营业费用	6,075,326.70	1,839,251.24	4,236,075.46	230.32
管理费用	33,978,695.58	13,258,624.23	20,720,071.35	156.28
财务费用	-24,596,490.74	-1,260,922.14	-23,335,568.60	-1,850.67
资产减值损失	6,675,594.68	4,628,235.02	2,047,359.66	44.24
所得税费用	8,838,593.61	7,561,909.24	1,276,684.37	16.88

（1）报告期内，营业费用较上年同期增长 423.61 万元，增长了 230.32%，主要因为报告期内纳入并表的子公司增多，由去年同期的 3 个并表子公司增加为 7 个并表子公司，以及母公司经营规模扩大增加了营业费用所致；

（2）报告期内，管理费用较上年同期增长 2,072.00 万元，增长了 156.28%，主要原因一方面是公司摊销了职工期权费用 743.11 万元，另一方面是报告期内纳入并表的子公司增多，以及母公司规模扩大，人员与办公支出显著增加所致；

（3）报告期内，财务费用较上年同期减少 2,333.56 万元，减少了 1850.67%，主要因为报告期内利息收入较上年同期增加所致。

（4）报告期内，资产减值损失较上年同期增加 204.74 万元，增加了 44.24%，主要因为应收账款较期初增加，坏账准备相应增加所致。

4、现金流量构成情况分析

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期（1-6月）	报告期比上年同期变动金额	报告期比上年同期增减幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	-126,836,545.37	-61,213,253.32	-65,623,292.05	-107.20
经营活动现金流入小计	133,924,630.36	118,411,181.13	15,513,449.23	13.10
经营活动现金流出小计	260,761,175.73	179,624,434.45	81,136,741.28	45.17
投资活动产生的现金流量净额	-649,067,204.66	-100,454,552.95	-548,612,651.71	546.13
投资活动现金流入小计	10,900.00		10,900.00	
投资活动现金流出小计	649,078,104.66	100,454,552.95	548,623,551.71	546.14

筹资活动产生的现金流量净额	-20,323,766.91	2,440,255,415.00	-2,460,579,181.91	-100.83
筹资活动现金流入小计	22,500,000.00	2,471,400,000.00	-2,448,900,000.00	-99.09
筹资活动现金流出小计	42,823,766.91	31,144,585.00	11,679,181.91	37.50

(1) 报告期内，经营活动收到的现金较上年同期增加了1,551.34万元，经营活动支付的现金较上年同期增加了8,113.67万元，经营活动产生的现金净额较上年同期减少6,562.33万元。主要原因是报告期内子公司北京碧水源膜科技有限公司为满足下半年市场需求，加大生产储备，相比上年同期购买原辅材料大幅增加；报告期内上缴2010年度末计提的各项税金较上年度上缴2009年末计提的各项税金增加了2,439.58万元；报告期内支付昆明市第九、第十污水处理厂BT项目投标保证金1,180.00万元等因素所致。另外，公司收入季节性特征也影响了公司上半年的经营性现金流。

(2) 报告期内，购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少了4,694.12万元，投资支付现金较上年同期增加58,500.00万元，故报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少54,861.27万元。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少246,057.92万元，主要原因为上年同期公司发行上市，募集资金245,140.00万元入账所致。

5、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,398.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00
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	578,443.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,431,125.00
少数股东权益影响额	-37.39
所得税影响额	987,036.97
合 计	-5,593,105.43

计入当期损益的政府补助 325,000.00 元，具体明细如下：

项 目	报告期发生额
市发改委膜厂二期项目补助资金	325,000.00
合 计	325,000.00

6、主要指标分析

项目	指标	报告期（1-6月）	上年同期	同比增减变化
盈利能力	毛利率	46.81%	45.97%	上升了 0.84 个百分点
	净资产收益率（加权）	2.03%	4.14%	下降了 2.11 个百分点
营运能力	应收账款周转率	1.11	1.99	-44.22%
	存货周转率	1.27	1.70	-25.29%
项目	指标	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减变化
偿债能力	流动比率	1073.61%	1481.95%	
	资产负债率	7.24%	6.84%	上升了 0.4 个百分点

(1) 应收账款周转率同期下降 44.22%，主要因为应收账款增加所致；

(2) 存货周转率较上年同期减少 25.29%，主要因为公司存货增加所致。

(四) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）。

(七) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权）变化情况。

公司在报告期内新增的注册商标如下表：

序号	注册号	商 标	核定类别	注册地	注册有效期限
1	7568732		39	中国	2011.02.28-2021.02.27
2	7573319		9	中国	2011.03.07-2021.03.06
3	7568678		35	中国	2011.04.14-2021.04.13
4	301709389		11	香港	自2010年09月07日起10年
		40	香港		

公司在报告期内新增的专利如下表：

序号	专利号	专利名称	专利类型	专利权人	专利权期限
1	ZL200810102215.9	一种微污染水的处理方法	发明	北京碧水源科技股份有限公司	自 2011 年 04 月 20 日起 20 年
2	ZL201020227948.8	采用电絮凝膜分离法的污水净化装置	实用新型	北京碧水源膜科技有限公司	自 2010 年 06 月 18 日起 10 年

（八）报告期内，公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况发生。

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、国家政策有利于水处理行业发展

随着国家十二五规划的实施以及国家节能减排政策的进一步推进，特别是今年刚刚推出的国家 4 万亿水利建设计划，为水处理行业特别是污水资源化行业带来了难得的机遇，主要体现在：

（1）国家在十二五期间规划进一步实行污染物排放总量控制，其中 COD 削减总量 8%，氨氮削减总量 10%；而我国 GDP 每年以 8% 以上速度增长，经济的快速增长和污染物总量的削减，对污水处理及减排形成了双重压力，特别是国家已启动的月度与年度分级考核节能减排指标的过程管理政策，显著加大了节能减排力度。以新标准建设新污水处理厂和对已建污水处理厂进行提标升级改造，将成为十二五期间各地减排工作的主要任务，而膜技术在污水处理厂的建设和提标扩容升级改造中具有较好的竞争优势，未来将拥有较好的市场发展前景；

（2）国家十二五规划启动的四万亿水利建设投资，在带动我国水利基础建设的同时，也为水环境保护与污水资源化产业带来了机会；

（3）随着我国经济的高速发展，对水资源与水环境改善的需求将越来越大，特别是水价的不断提升将为水处理行业带来更多发展机遇。

2、国家政策有利于膜技术产业发展

国务院公布的《节能环保产业发展规划》草案中，膜生物反应器技术及膜材料制造技术已列入其中，为膜技术与膜产业的发展奠定了良好的基础。

3、行业自身发展趋势

膜生物反应器是当今世界最为先进的污水处理技术，它可以一步到位地将污水处理成高品质再生水，同时解决水污染与水资源短缺问题，带来了污水处理技术的一场革命。膜生物反应器技术自2006年在我国正式运行第一个万吨级以上大规模项目以来，该技术在我国市政与工业领域得到了广泛的应用，万吨级以上规模的数量已超过数十个，且覆盖江苏、北京、广东、内蒙等我国十多个省市，在我国水环境敏感地区的污水处理厂提标升级改造中承担着中坚角色，可见膜技术在我国的应用规模与应用范围越来越广，并呈快速发展趋势。

在膜材料制造领域，我国的膜产业发展迅速。过去我国MBR技术用膜基本依赖进口，但经过过去几年的发展，该领域已取得较大的进展。用于MBR的PVDF中空纤维微滤膜领域，国内企业已具有与国外膜厂家抗衡的实力；用于给水及污水资源化的超滤膜领域，国内已有多家公司具有较强的竞争实力，并在国内市场占有较大份额。总之，我国膜产业发展迅速，随着膜技术的广泛应用，中国的膜制造产业将呈现良好快速发展态势。

（二）公司未来发展战略规划

1、公司发展目标

抓住国家深化实施节能减排、发展战略新型产业、提倡自主创新等政策的良好机遇，发挥公司在核心技术与自主创新能力方面的优势，并充分利用公司上市后的良好发展平台，将公司发展成为一家具有国际竞争实力、以膜技术为核心的大型高科技环保企业，全面参与全球水处理市场的竞争，并成为我国解决水污染与水资源短缺提供饮用水安全保障的可依靠力量。

2、公司发展规划

根据公司上市时的规划，公司将分三个阶段实现上述整体发展目标。第一阶段成为国内一流污水处理与污水资源化整体解决方案提供商；第二阶段成为国内外知名的污水处理与污水资源化整体解决方案和饮用水安全解决方案提供商与大规模膜产品生产商；第三阶段成为具有国际竞争实力的污水处理与污水资源化整体方案提供商、大规模膜产品生产商及水务运营商，并做大做强企业。

目前，公司已成为国内外知名的污水处理与污水资源化整体解决方案提供商及大规模超/微滤膜产品生产商，并成为了一家上市企业，完成了公司发展的第二阶段。自二〇一一年开始，公司将用三至五年的时间实现和完成公司第三阶段任务，

使公司成为一家具有领先综合水处理整体解决方案实力、大规模全系列膜产品生产能力和较强投资与运营实力，并覆盖工业与民用给水、污水与污泥领域的又大又强行业领先企业。

3、公司二〇一一年下半年经营计划

在当前大好的国家政策环境下，公司将充分抓住十二五开局之年的良好机遇，努力使公司年度经营业绩仍保持去年的快速增长态势，实现公司董事会制定的年度经营计划与目标。公司将通过以下经营计划来完成公司发展目标：

(1) 继续强化自主创新，增强核心竞争力

膜技术是一项新型水处理技术，尽管其在污水处理中具有出水水质好、占地省、污泥少、运行简便等优点，相对传统污水处理技术，但其仍存在投资与运行费用偏高的弱点，因此该技术存在降低成本、增加功能与稳定性、进一步完善性能与优化系统、与其它技术结合等多方面研究与开发的提升空间。另外，国外主要竞争对手也均对该技术的持续研发相当重视，并投入了较大的财力来提升自身的技术与产品水平。二〇一一年下半年，公司将延续上半年的工作，继续加大研发投入，从海内外引进更多高层次人才，并结合国家重大研究课题，确保公司的技术与产品在行业内处于领先地位，特别是改善该技术在投资与运行费用方面偏高的弱点，使公司技术与产品不仅在膜行业内更具强势的竞争力，而且在水处理行业的高端市场领域更具竞争力，以推动公司快速而健康发展。

(2) 进一步开拓市场，丰富业务模式

随着我国节能减排政策十二五规划的进一步落实，许多地区，特别是标准提升至国级一级 A 与水资源短缺地区均将面临新一轮的污水处理厂提标升级改造工作，为公司的技术与产品带来了难得机遇。二〇一一年上半年，公司在开拓市场方面取得了很大的进展，公司在多个地区与地方政府取得了共识并形成了合资企业，固化了当地市场。今年下半年，公司将充分利用当前的大好环境，特别是十二五开局之年的机遇，继续全面参与国内主要地区的污水资源化与污水处理厂提标升级改造工作，扩大公司技术与产品的应用范围与覆盖区域，全面提升公司在污水处理领域中的市场份额。

另外，公司将继续利用上市后具有的资金优势，推动多种业务模式的市场开拓工作，包括：与地方政府建立合资企业来承担污水处理厂的提标升级改造与扩容工作，同时开展项目的 BOT、BT、设备租赁等多种新业务模式，以扩大公司膜技术与

产品应用市场，为今后大规模发展打下坚实基础。

（3）扩大产能、延伸产业链

公司将根据市场需求，在自主创新的基础上稳步推动公司膜丝、膜设备的生产能力，工程设计与运营服务的技术服务能力，工程建设与服务的实施能力可以与公司市场需求相匹配。同时，将推动膜产品的全系列化生产能力、丰富工程服务能力与实力，具有承担工业污水、安全水、饮用水处理能力等与公司主营业务密切的产业链延伸工作，以提高公司的综合实力。

（4）利用募集资金，辅以并购手段壮大发展

公司上半年，在发展好自身业务的同时，通过收购兼并与合资的手段不断扩大公司业务规模与领域。下半年公司将继续通过资本手段推动公司业务覆盖更广的市场区域，以实现公司业务规模扩大与综合实力同时增强。

（5）优化人力资源，培养更多人才

企业的竞争是人才的竞争，公司在二〇一一年进一步强化人力资源工作，通过外部引进、内部培养相结合的方式组建一支更强的人才队伍，以适应公司业务快速增长的需要。同时，公司将不断完善和优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科技人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。

公司将全面推进绩效管理工作，不仅重视绩效的奖惩激励作用，更重要的是落实工作目标的设立和分解，关注绩效管理过程中的沟通与反馈，通过过程管理发挥绩效目标的引导作用，促进工作目标的完成。

公司坚持创建学习型组织，在公司内部建立起完善的学习机制，形成“学习—持续改进—建立竞争优势”的良性循环；改善现有的各层级的员工培训机制；逐步建立员工职业生涯档案，对员工进行职业生涯辅导，激发员工的工作热情，使员工与企业共同发展；加深员工对公司的归属感并合理控制员工的流失率；根据公司发展战略，确定薪酬激励水平，实施公司期权激励计划，以吸引更多的优秀人才，不断增强企业的核心竞争优势。

（6）募投项目管理

公司将继续加强募投项目管理，力争早日产生效益。在募投项目的实施过程中，将严格按照中国证监会和深交所的有关规定，谨慎规范实施。希望通过募投项目的有效实施，丰富产品结构、扩大市场份额、提高技术水平，进一步提高公司的研发能力和市场抗风险能力，大幅提升公司行业形象。对于超募部分资金，公司将严格

按照中国证监会和深交所的有关规定，围绕主业、合理规划、谨慎实施。

（7）加强投资者关系管理

二〇一一年，作为上市公司中的一员，我们将进一步完善公司的法人治理结构，建立和健全投资者沟通平台，规范公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（三）公司实施上述经营目标和发展战略所面临的风险

公司在实施上述经营目标和发展战略过程中存在以下风险：

1、膜技术推广与市场竞争风险

尽管膜技术较传统技术在出水水质优、省地、少污泥等方面具有无可比拟的优势，但在投资成本与运营费用上具有相对偏高的弱点。膜技术在近几年得到了快速的发展和更广泛的应用，但较传统技术，其市场额度与份额仍偏小，并在水处理市场仍面临与传统技术的挑战。同时，尽管公司在国内膜技术领域处于全面领先地位，但也面临国内外其它竞争对手在市场上的挑战。

因此，公司若不能在技术创新、成本管理、经营规模、品牌、技术、服务及人力资源等方面保持优势，所面临的竞争风险势必也会进一步加大。

2、技术创新与保持领先风险

膜技术是近几年兴起的一项高新跨学科技术，其发展得到了许多国家的高度重视，我国已将膜技术产业列入了国家战略新型产业发展规划，突显了我国对膜技术的重视。目前，国内外许多企业包括知名的 GE、Siemens、三菱等均涉足该领域，加剧了膜技术行业的产品与技术创新竞争。若公司不能继续加大研发投入，在膜材料制造技术领域、膜设备领域及膜技术水处理工艺技术领域继续保持领先，将面临技术被超越风险，导致公司在未来市场竞争中处于不利地位。

3、人才短缺风险

公司处于快速成长期，不仅在领域和业务规模上处于快速扩张阶段，而且在区域上均有较大的覆盖，因此，对管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才、技术设计人才等均存在较大需求。若公司在人才配置上不能与公司发展规模相匹配，将大大降低公司的发展速度。

4、管理风险

公司上市后将大大增强公司的发展实力，使公司在经营规模上快速扩大，自然对公司的综合管理水平提出了更大挑战。若公司不能在制度创新、战略规划、运营管理、生产管理、人力资源管理、资金与成本管理、内部控制等综合管理水平与公司发展速度相匹配，将为公司发展带来巨大发展风险。

（四）管理层所关注的公司发展机遇和挑战

1、机遇

（1）节能减排政策十二五规划带来的机遇

随着国家节能减排政策的进一步落实，十二五期间 COD 与氨氮总量分别降低 8% 与 10%，将大大带动我国按新的标准建设新的污水处理厂和加快已建污水处理厂的提标升级改造工作，而膜技术在污水处理具有较强的竞争优势，因此国家节能减排政策的进一步实施将为公司的发展带来较好的发展机遇。

（2）膜技术已列入国家战略新型产业

在国务院公布的发展战略新型产业规划中，膜技术已列入其中，并将得到国家相关税收与产业发展政策的重点支持，为公司膜技术的发展提供了较好的机遇。

（3）公司上市带来的发展机遇

公司上市后，在品牌、资金实力得到了大幅的增强。上市后，公司在业务扩大、人才吸引、市场开拓、获得政府支持、收购兼并、投资等方面均有较大的改善与优势，为公司提供了较好的发展机遇。

（4）行业整合带来的机遇

公司上市后，具备了较强的资金实力。目前，公司是我国环保公司中少数既自身具有技术与产品，又具有较强资金实力的公司之一。公司将充分利用好自己的技术与资金实力，与地方政府合作，对地方水务项目与资产进行整合，以推动膜技术的更广泛应用，为我国解决水污染与水资源短缺问题做出贡献。

2、挑战

（1）膜技术在水处理领域的市场仍待进一步培育

尽管膜技术在水处理领域已有一定的应用规模和发展，但仍然面临传统污水处理技术的严峻挑战，其市场份额仍达不到污水处理市场的 4%。另外，在给水处理市场，膜技术刚刚起步，同样面临传统技术的竞争。因此，膜技术在水处理市场的应用仍有待进一步培育，开拓手段有待进一步丰富。公司须进一步提高自主创新能力和开发节能型膜组器和应用工艺，克服膜技术投资与运营成本偏高的弱点，并辅以资金

手段，使膜技术在水处理行业更具竞争力，并大幅提高其在水处理市场份额。

（2）技术创新仍需增强

膜技术是一项新型技术，其发展日新月异，仍存在巨大发展与完善空间。针对传统技术的挑战及膜技术行业竞争对手的挑战，公司有必要进一步增强技术创新实力，在膜丝的性能改善、新产品开发、成本控制以及膜应用工艺技术的优化等方面下功夫，使得膜技术的运营成本更低、应用范围更广（工业及给水领域），在膜技术应用上获得更大的市场空间。

（3）资金使用效率有待进一步提高

公司上市后募集了 24.46 亿元的资金，扣除在建的募投项目与已使用的超募资金外，仍有近 9 亿元的超募资金，如何用好这笔资金将是公司管理层的一大挑战。公司应较好地利用资金优势，以合资、投资、收购兼并等手段在扩大市场规模和提高公司产能方面发挥效率，推动公司的快速成长。

（4）行业存在季节性波动及应收账款增大

公司从事的主营业务主要是作为污水处理技术整体解决方案提供商，为客户一揽子提供应用MBR技术建造污水处理厂或再生水厂的整体技术解决方案，主要业务领域是城市污水处理与再生利用，同时还承担新农村建设及水源保护区水环境治理等业务，公司的业务收入有明显的季节性特征。通常上半年为技术方案准备、项目立项和设计阶段，项目收入比较集中于下半年，特别是第四季度。由于受到季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征，一般上半年的收入和利润要大幅低于下半年的指标。另外，随着我国进入宏观调控期，政府项目资金支付进度将放缓以及公司经营规模的扩大，无疑未来将增大公司的应收账款额度，事实上，今年上半年公司的应收账款已出现了大幅增长的趋势。下半年，公司将加强项目结算与应收账款管理工作，力争本年度的应收账款控制在合理水平。

三、报告期内公司投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

2011年4月25日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金35,000万元用于永久补充流动资金。其中16,000万元为公司前次使用超募资金暂时补充流动资金之资金，本次会议决定将该16,000万元暂时补充流动资金变更为永久补充流动资金。

2011年5月13日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资成立合资公司“云南水务产业投资发展有限公司”的议案》，同意使用超募资金60,000万元与云南省水务产业投资有限公司合资设立云南水务产业投资发展有限公司。

2011年6月17日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资成立合资公司“湖南碧水源科技有限公司”的议案》，同意使用超募资金5,760万元与益阳城市建设投资开发有限公司共同设立湖南碧水源科技有限公司。

截止本报告期末，各项目的投资、收益和进度的详细情况如下：

单位：万元

募集资金总额		244,550.19	本报告期投入募集资金总额		83,665.18						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		124,139.69						
累计变更用途的募集资金总额		0.00	本报告期投入金额		截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本报告期 实现的效 益	是否达到预计效益	项目可行性是 否发生重大变 化	
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%	调整后投资总 额(1)		本报告期投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本报告期 实现的效 益	是否达到预计效益	项目可行性是 否发生重大变 化
承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资总 额(1)	本报告期投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本报告期 实现的效 益	是否达到预计效益	项目可行性是 否发生重大变 化	
承诺投资项目											
膜组器扩大生产及其 研发、技术服务与运营 支持中心	否	29,554.00	29,554.00	2,000.02	11,722.06	39.66%	2010年06月30日	368.28	是	否	
超/微滤膜系列产品生 产线	否	27,059.00	27,059.00	2,665.16	15,417.63	56.98%	2010年06月30日	2,324.50	是	否	
承诺投资项目小计	-	56,613.00	56,613.00	4,665.18	27,139.69	-	-	2,692.78	-	-	
超募资金投向											
对外投资成立云南水 务产业投资发展有限 公司	否	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	2011年06月21日	0.00	是	否	
归还银行贷款(如有)	-				2,000.00		-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-			19,000.00	35,000.00		-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	60,000.00	60,000.00	79,000.00	97,000.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	116,613.00	116,613.00	83,665.18	124,139.69	-	-	2,692.78	-	-	
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大 变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司实际募集资金净额为人民币 244,550.19 万元，其中超募资金金额为 187,937.19 万元。 2010 年 5 月 16 日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，同意公司使用该募集资金 2,000 万元偿还银行贷款。 2010 年 11 月 3 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 16,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。 2011 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 35,000 万元用于永久补充流动资金。其中 16,000 万元为公司前次使用超募资金暂时补充流动资金之资金，本次会议决定将该 16,000 万元暂时补充流动资金变更为永久补充流动资金。 2011 年 5 月 13 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资成立合资公司“云南水务产业投资发展有限公司”的议案》，同意使用超募资金 60,000 万元与云南省水务产业投资有限公司合资设立云南水务产业投资发展有限公司。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 经公司召开的第二届董事会第五次会议审议通过的募集资金投资项目“膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心”原计划拟在公司总部通过自行购买设备进行建设的方式进行，现改为通过购买北京市门头沟再生水厂同样设备 25 年的使用经营权的方式来实现。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 经公司召开的第二届董事会第五次会议审议通过的募集资金投资项目“膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心”原计划拟在公司总部通过自行购买设备进行建设的方式进行，现改为通过购买北京市门头沟再生水厂同样设备 25 年的使用经营权的方式来实现。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司召开的第一届董事会第三十一次会议审议通过用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 14,416.43 万元，该事项已经大信会计师事务所有限公司进行审计并出具了大信专审字【2010】第 1-1201 号《关于北京碧水源科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的审核报告》，公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

(二) 报告期内，公司非募集资金重大投资项目

1、增资控股普瑞奇环境工程（北京）有限公司

2011年3月6日，公司第二届董事会第十次会议全票审议通过《关于增资控股普瑞奇环境工程（北京）有限公司的议案》，同意出资人民币2000万元对普瑞奇环境工程（北京）有限公司进行增资。（详见2011年3月8日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）。

2、收购北京久安建设投资集团有限公司股权

2011年4月11日，公司第二届董事会第十二次会议审议《关于收购北京久安建设投资集团有限公司股权的议案》，公司全体董事一致同意该议项，同意公司出资5100万元收购久安公司50.15%的股权。（详见2011年4月13日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）。

3、投资设立昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司

2011年4月28日，第二届董事会第十五次会议全票审议通过《关于合资组建“昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司”的议案》，公司以货币出资2940万元（自有资金），占新公司49%的股权。（详见2011年4月29日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）。

4、合资组建南京城建环保水务投资有限公司

2011年6月17日，二届董事会第十七次会议审议通过《关于合资组建“南京城建环保水务投资有限公司”的议案》，公司以货币出资7500万元（自由资金），占新公司50%的股权。（详见2011年6月20日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(五) 报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、报告期内，公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改和调整。

五、报告期内，公司利润分配方案情况

公司 2011 年度权益分派方案为：公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 14,700 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共分配现金股利 4,410 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 14,700 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，合计转增股本 17,640 万股。

该分配方案已经于 2011 年 3 月 22 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，并于 2011 年 5 月 18 日实施完毕。本方案实施前总股本为 14,700 万股，实施后股本增至 32,340 万股。

六、开展投资者关系管理的具体情况

公司高度重视投资者关系管理工作，在投资者关系管理方面形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司证券事务部作为投资者关系管理具体实施机构，一直以认真负责和公平公正的态度努力寻求有效的方式和途径，不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下：

（一）投资者专线与互动平台

公司证券事务部设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。公司在网站开办了投资者关系管理专栏，及时刊登信息披露文件，同时定期回复互动平台投资者关心的重要问题，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

（二）积极开展投资者来访及投资机构调研工作

为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解，同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对投资机构调研人员要求其出具介绍信、身份证、工作证等有效证明，并签署调研承诺书，撰写会议记录，及时报备交易所。

报告期内公司接待调研及采访等相关情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 3 月 22 日	公司本部	实地调研	华润深国投信托、信诚基金、兴业证券、国金证券	公司发展情况、行业发展现状、超募资金使用情况等
2011 年 4 月 15 日	公司本部	实地调研	国金证券、海通证券、金元证券、银泰证券、东吴基金、四海投资	公司发展情况、行业发展现状、超募资金使用情况等
2011 年 5 月 10 日	公司本部	实地调研	信达证券、钻石星纪、嘉禾人寿、长信基金、建信基金、宏源证券、摩根士丹利华鑫基金	公司发展情况、行业发展现状、超募资金使用情况等

2011 年 6 月 14 日	公司本部	实地调研	华夏基金、国金证券、兴业证券、喜马拉雅资产管理公司、天相投资、四海投资	公司发展情况、行业发展现状、超募资金使用情况等
-----------------	------	------	-------------------------------------	-------------------------

（三）举办 2010 年度业绩网上说明会

公司于2011年4月28日通过全景网（www.p5w.net）投资者关系互动平台举办了2010年度业绩网上说明会，公司董事长、独立董事、董事会秘书兼财务总监及保荐代表人出席了本次网上业绩说明会，就公司经营业绩、竞争优势、发展战略及行业前景等问题与投资者进行了深入交流。

七、公司董事履职情况

（一）报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司发生以下收购资产事项：

1、增资控股北京碧水源环境工程有限公司（公司原名：普瑞奇环境工程（北京）有限公司）

2011年3月6日，公司第二届董事会第十次会议全票审议通过《关于增资控股普瑞奇环境工程（北京）有限公司的议案》，同意出资人民币2000万元对普瑞奇环境工程（北京）有限公司进行增资。（详见2011年3月8日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）。

2、收购北京久安建设投资集团有限公司股权

2011年4月11日，公司第二届董事会第十二次会议审议《关于收购北京久安建设投资集团有限公司股权的议案》，公司全体董事一致同意该议项，同意公司出资5100万元收购久安公司50.15%的股权。（详见2011年4月13日中国证监会创业板指定披露媒体的公告）。

四、股权激励计划实施情况

根据中国证监会的反馈意见，公司于2011年3月30日召开公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议对《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》进行修订，并审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。

《股票期权激励计划》经中国证监会备案无异议后，2011年4月15日，公司召开2011年第一次临时股东大会审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，董事会被授权确定期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

公司于2011年4月25日分别召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》、《关于公司股权激励计划所涉股票期权首期授予的议案》，首次股票期权的授予日为2011年4月25日。

报告期内共摊销股权激励费用7,431,125元,占报告期利润总额的10.60%,对报告期以及未来的经营成果会产生重大影响。

五、关联交易事项

报告期内,公司全资子公司北京碧水源膜科技有限公司向云南城投碧水源公司出售膜组器及中空纤维膜片,合同额为2,128万元。本次交易的定价原则采取公允价值原则。详细信息请参见2011年6月29日公司在证监会创业板指定披露媒体上的公告。

六、重大合同及其履行情况:

(一) 报告期内,未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项;

(二) 报告期内,本公司无对外重大担保事项;

(三) 报告期内,本公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项;

(四) 报告期内,签订的重大合同。

公司于2011年6月22日与北京城市排水集团有限责任公司正式签订了《高碑店再生水厂及再生水利用工程OW-UF超滤水处理系统设备采购及服务合同》,合同总金额为人民币186,206,625.03元,截至2011年6月30日,合同按照约定正在执行中。

七、控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况

报告期内,公司没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金及对外担保情况。

八、公司及持股5%以上(含5%)股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员承诺事项

(一) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

控股股东和实际控制人文剑平先生、股东刘振国先生承诺:自发行人上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。

股东何愿平先生、陈亦力先生、梁辉先生、周念云女士承诺：自发行人股票上市之日起二十四个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人收购该持有的股份。

除前述股份锁定承诺外，作为公司董事、监事和高级管理人员的自然人股东文剑平先生、刘振国先生、何愿平先生、陈亦力先生、梁辉先生、周念云女士同时承诺：

1、本人在任职期间内每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的25%。

2、本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司的股份数量占本人持有的公司股份总数的比例不超过50%。

3、本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。

报告期内，上述公司实际控制人和股东均遵守了所做的承诺。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免与公司及其子公司发生同业竞争，公司控股股东和实际控制人文剑平先生、股东刘振国先生、何愿平先生、陈亦力先生和梁辉先生以及股东上海鑫联创业投资有限公司出具避免同业竞争的承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及以上股东信守承诺，未发生与公司同业竞争的行为。

九、公司半年度财务报告未经审计

十、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未出现更换、解聘原会计师事务所的情形

十一、报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	信息披露网站
1	2011-001	关于签订募集资金三方监管协议补充协议的公告	2011-01-12	巨潮资讯网
2	2011-002	2010年年度业绩预告	2011-01-15	巨潮资讯网

3	2011-003	第二届董事会第八次会议决议公告	2011-01-15	巨潮资讯网
4	2011-004	第二届董事会第九次会议决议公告	2011-02-28	巨潮资讯网
5	2011-005	2010 年年度报告摘要	2011-02-28	巨潮资讯网
6	2011-006	第二届监事会第五次会议决议公告	2011-02-28	巨潮资讯网
7	2011-007	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-02-28	巨潮资讯网
8	2011-008	第二届董事会第十次会议决议公告	2011-03-08	巨潮资讯网
9	2011-009	关于增资控股普瑞奇环境工程（北京）有限公司暨对外投资公告	2011-03-08	巨潮资讯网
10	2011-010	2010 年年度报告补充公告	2010-03-16	巨潮资讯网
11	2011-011	2010 年年度股东大会决议公告	2010-03-23	巨潮资讯网
12	2011-012	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011-03-31	巨潮资讯网
13	2011-013	第二届监事会第六次会议决议公告	2011-03-31	巨潮资讯网
14	2011-014	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告	2011-03-31	巨潮资讯网
15	2011-015	独立董事关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的独立意见	2011-03-31	巨潮资讯网
16	2011-016	澄清公告	2011-04-12	巨潮资讯网
17	2011-017	第二届董事会第十二次会议决议公告	2011-04-13	巨潮资讯网
18	2011-018	关于收购北京久安建设投资集团有限公司股权的公告	2011-04-13	巨潮资讯网
19	2011-019	首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2011-04-18	巨潮资讯网
20	2011-020	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-04-16	巨潮资讯网
21	2011-021	2011 年第一季度季度报告正文	2011-04-20	巨潮资讯网
22	2011-022	第二届董事会第十四次会议决议公告	2011-04-26	巨潮资讯网
23	2011-023	第二届监事会第八次会议决议公告	2011-04-26	巨潮资讯网
24	2011-024	关于股票期权激励计划授予相关事项的公告	2011-04-26	巨潮资讯网
25	2011-025	关于使用部分超募资金永久补充流动资金公告	2011-04-26	巨潮资讯网
26	2011-026	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	2011-04-26	巨潮资讯网
27	2011-027	第二届董事会第十五次会议决议公告	2011-04-29	巨潮资讯网
28	2011-028	关于对外投资设立合资公司的公告	2011-04-29	巨潮资讯网
29	2011-029	关于股票期权激励计划首次授予的期权登记完成公告	2011-05-11	巨潮资讯网
30	2011-030	2010 年度权益分派实施公告	2011-05-11	巨潮资讯网

31	2011-031	第二届董事会第十六次会议决议公告	2011-05-14	巨潮资讯网
32	2011-032	第二届监事会第九次会议决议公告	2011-05-14	巨潮资讯网
33	2011-033	关于召开2011年第二次临时股东大会通知的公告	2011-05-14	巨潮资讯网
34	2011-034	关于使用部分超募资金对外投资的公告	2011-05-14	巨潮资讯网
35	2011-035	2011年第二次临时股东大会决议的公告	2011-05-31	巨潮资讯网
36	2011-036	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	2011-06-10	巨潮资讯网
37	2011-037	第二届董事会第十七次会议决议公告	2011-06-21	巨潮资讯网
38	2011-038	第二届监事会第十次会议决议公告	2011-06-21	巨潮资讯网
39	2011-039	关于使用部分超募资金对外投资的公告	2011-06-21	巨潮资讯网
40	2011-040	对外投资进展公告	2011-06-21	巨潮资讯网
41	2011-041	中标公告	2011-06-22	巨潮资讯网
42	2011-042	第二届董事会第十八次会议决议公告	2011-06-22	巨潮资讯网
43	2011-043	第二届监事会第十一次会议决议公告	2011-06-22	巨潮资讯网
44	2011-044	关于变更部分募投项目实施主体的公告	2011-06-22	巨潮资讯网
45	2011-045	关于召开2011年第三次临时股东大会通知的公告	2011-06-22	巨潮资讯网
46	2011-046	第二届董事会第十九次会议决议的公告	2011-06-29	巨潮资讯网
47	2011-047	第二届监事会第十二次会议决议的公告	2011-06-29	巨潮资讯网
48	2011-048	关联交易公告	2011-06-29	巨潮资讯网

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况（截至 2011 年 6 月 30 日）

（一）股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,000,000	74.83%			111,474,000	-17,105,000	94,369,000	204,369,000	63.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,000,000	74.83%			111,474,000	-17,105,000	94,369,000	204,369,000	63.19%
其中：境内非国有法人持股	10,828,125	7.37%				-10,828,125	-10,828,125	0	
境内自然人持股	99,171,875	67.46%			111,474,000	-6,276,875	105,197,125	204,369,000	63.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	37,000,000	25.17%			64,926,000	17,105,000	82,031,000	119,031,000	36.81%
1、人民币普通股	37,000,000	25.17%			64,926,000	17,105,000	82,031,000	119,031,000	36.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	147,000,000	100.00%			176,400,000	0	176,400,000	323,400,000	100.00%

（二）限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
文剑平	37,400,000	0	44,880,000	82,280,000	首发承诺	2013-04-21
刘振国	28,050,000	0	33,660,000	61,710,000	首发承诺	2013-04-21
何愿平	8,415,000	0	10,098,000	18,513,000	首发承诺	2012-04-21
陈亦力	8,415,000	0	10,098,000	18,513,000	首发承诺	2012-04-21
梁辉	8,415,000	0	10,098,000	18,513,000	首发承诺	2012-04-21
刘世莹	2,866,875	2,866,875	0	0	首发承诺	2011-04-21
周念云	2,200,000	0	2,640,000	4,840,000	首发承诺	2012-04-21
张毅	990,000	990,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
董隽诏	605,000	605,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
张群慧	598,125	598,125	0	0	首发承诺	2011-04-21
吴凡	412,500	412,500	0	0	首发承诺	2011-04-21
沈静	330,000	330,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
魏锋	185,625	185,625	0	0	首发承诺	2011-04-21
段永宁	165,000	165,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
张凤	123,750	123,750	0	0	首发承诺	2011-04-21

上海鑫联创业投资有限公司	8,250,000	8,250,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
上海纳米创业投资有限公司	2,475,000	2,475,000	0	0	首发承诺	2011-04-21
深圳市合辰投资有限公司	103,125	103,125	0	0	首发承诺	2011-04-21
合计	110,000,000	17,105,000	111,474,000	204,369,000	—	—

二、股东情况介绍（截至2011年6月30日）（单位：股）

股东总数						14,344
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
文剑平	境内自然人	25.44%	82,280,000	82,280,000	0	
刘振国	境内自然人	19.08%	61,710,000	61,710,000	0	
陈亦力	境内自然人	5.72%	18,513,000	18,513,000	0	
梁辉	境内自然人	5.72%	18,513,000	18,513,000	0	
何愿平	境内自然人	5.72%	18,513,000	18,513,000	0	
上海鑫联创业投资有限公司	境内非国有法人	4.62%	14,950,000	0	13,750,000	
周念云	境内自然人	1.50%	4,840,000	4,840,000	0	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	4,164,409	0	0	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	3,984,768	0	0	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.19%	3,863,015	0	0	
前10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数量	股份种类	
上海鑫联创业投资有限公司				14,950,000	人民币普通股	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金				4,164,409	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金				3,984,768	人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金				3,863,015	人民币普通股	
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金				3,791,675	人民币普通股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金				3,150,000	人民币普通股	
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金				2,149,200	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金				2,142,237	人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金				1,708,219	人民币普通股	
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金				1,701,675	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、根据基金公司相关公开资料，可以获知：中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金、中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金同属申万菱信基金管理有限公司管理；中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金、中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金同属泰信基金管理有限公司管理。 2、除此以外，公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量变化情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
文剑平	董事长、总经理	男	49	2010.09.02	2013.09.01	37,400,000	82,280,000	公积金转股	20.86	否
刘振国	董事、副总经理	男	46	2010.09.02	2013.09.01	28,050,000	61,710,000	公积金转股	19.15	否
何愿平	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	45	2010.09.02	2013.09.01	8,415,000	18,513,000	公积金转股	19.18	否
王洪臣	董事	男	47	2010.09.02	2013.09.01	0			3.60	否
郭 辉	董事	男	40	2010.09.02	2013.09.01	0			0.00	是
俞开昌	董事、副总经理	男	40	2010.09.02	2013.09.01	0			21.00	否
马世豪	独立董事	男	73	2010.09.02	2013.09.01	0			2.40	否
刘润堂	独立董事	男	64	2010.09.02	2013.09.01	0			2.40	否
李 博	独立董事	男	32	2010.09.02	2013.09.01	0			2.40	否
陈亦力	监事会主席	男	47	2010.09.02	2013.09.01	8,415,000	18,513,000	公积金转股	19.33	否
周念云	监事	女	58	2010.09.02	2013.09.01	2,200,000	4,840,000	公积金转股	0.00	否
陈年红	监事	女	29	2010.08.17	2013.09.01	0			2.98	否
于 龙	副总经理	男	39	2010.09.02	2013.09.01	0			0	是
陈 关	副总经理	男	44	2010.09.02	2013.09.01	0			7.20	否
刘建军	副总经理	男	32	2010.09.02	2013.09.01	0			19.24	否
杨中春	副总经理	男	37	2011.04.25	2013.09.01	0			4.20	否
合计	-	-	-	-	-	84,480,000	185,856,000	-	143.94	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，新聘高级管理人员的情况：

2011年4月25日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任副总经理的议案》。根据总经理提名，同意聘任杨中春先生担任公司副总经理，任期自2011年4月25日起至第二届董事会任期届满为止。具体内容详见2011年4月25日公告于证监会指定创业板信息披露网站的有关内容。

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,835,783,313.95	1,696,942,742.57	2,632,060,189.23	2,541,685,673.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			2,990,000.00	
应收账款	255,126,447.86	167,364,939.09	106,406,726.85	104,453,203.85
预付款项	21,938,770.38	33,582,834.01	17,185,543.49	12,696,113.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,500,799.08	2,500,799.08	7,977,000.00	7,977,000.00
应收股利				
其他应收款	35,118,784.17	22,684,829.44	4,628,900.53	4,104,183.03
买入返售金融资产				
存货	126,050,901.00	12,507,225.93	41,382,498.36	4,418,170.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,276,519,016.44	1,935,583,370.12	2,812,630,858.46	2,675,334,344.15
非流动资产：				
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	647,198,401.02	863,099,151.02	30,575,260.47	148,575,260.47
投资性房地产				
固定资产	192,937,621.05	156,134,672.58	169,131,642.34	160,368,438.09
在建工程	43,491,165.36	7,006,406.42	29,185,563.18	2,124,000.86
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	117,871,108.14	47,138,010.27	119,476,580.94	47,675,657.20
开发支出	15,529,875.60	4,269,500.00	9,487,007.97	4,269,500.00
商誉	7,906,579.17			
长期待摊费用	483,333.31			

递延所得税资产	3,087,534.42	1,679,093.26	1,426,335.24	1,126,892.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,028,505,618.07	1,079,326,833.55	359,282,390.14	364,139,749.34
资产总计	3,305,024,634.51	3,014,910,203.67	3,171,913,248.60	3,039,474,093.49
流动负债：				
短期借款				
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	141,969,195.60	78,374,071.91	132,950,461.26	106,440,469.94
预收款项	5,377,511.37	2,959,317.37	13,244,167.65	11,169,389.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,634,429.60	297,325.05	2,329,301.76	158,112.61
应交税费	14,513,769.07	4,572,947.08	35,158,754.05	18,052,658.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款	43,661,477.67	33,105,117.04	3,753,129.09	3,114,489.36
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				
其他流动负债	3,886,500.00	3,886,500.00	2,356,500.00	2,356,500.00
流动负债合计	212,042,883.31	123,195,278.45	189,792,313.81	141,291,619.45
非流动负债：				
长期借款				
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	27,363,666.67	24,413,666.67	27,179,566.67	24,229,566.67
非流动负债合计	27,363,666.67	24,413,666.67	27,179,566.67	24,229,566.67
负债合计	239,406,549.98	147,608,945.12	216,971,880.48	165,521,186.12
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	323,400,000.00	323,400,000.00	147,000,000.00	147,000,000.00
资本公积	2,241,986,979.58	2,241,949,237.45	2,410,955,854.58	2,410,918,112.45
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,900,929.50	34,900,929.50	34,900,929.50	34,900,929.50
一般风险准备				
未分配利润	359,286,410.21	267,051,091.60	342,094,340.82	281,133,865.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,959,574,319.29	2,867,301,258.55	2,934,951,124.90	2,873,952,907.37

少数股东权益	106,043,765.24		19,990,243.22	
所有者权益合计	3,065,618,084.53	2,867,301,258.55	2,954,941,368.12	2,873,952,907.37
负债和所有者权益总计	3,305,024,634.51	3,014,910,203.67	3,171,913,248.60	3,039,474,093.49

利润表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	199,774,476.17	107,511,969.85	171,622,450.29	158,606,325.86
其中：营业收入	199,774,476.17	107,511,969.85	171,622,450.29	158,606,325.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	132,134,012.12	76,038,825.40	115,679,643.87	107,221,111.69
其中：营业成本	106,255,524.46	63,919,548.69	92,722,006.92	87,157,975.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,745,361.44	2,427,228.89	4,492,448.60	4,413,433.76
销售费用	6,075,326.70	2,574,614.40	1,839,251.24	1,697,713.09
管理费用	33,978,695.58	27,349,113.67	13,258,624.23	10,759,164.02
财务费用	-24,596,490.74	-23,913,017.18	-1,260,922.14	-1,089,485.79
资产减值损失	6,675,594.68	3,681,336.93	4,628,235.02	4,282,311.61
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)	1,623,140.55	1,623,140.55	-633,334.07	-633,334.07
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	69,263,604.60	33,096,285.00	55,309,472.35	50,751,880.10
加：营业外收入	907,361.40	328,918.04	5,900.00	
减：营业外支出	56,416.19	56,316.19	197,477.00	177,477.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	70,114,549.81	33,368,886.85	55,117,895.35	50,574,403.10
减：所得税费用	8,838,593.61	4,627,893.76	7,561,909.24	6,816,532.52
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	61,275,956.20	28,740,993.09	47,555,986.11	43,757,870.58

归属于母公司所有者的净利润	60,015,836.30	28,740,993.09	47,482,098.91	43,757,870.58
少数股东损益	1,260,119.90		73,887.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19	0.09	0.39	0.36
（二）稀释每股收益	0.19	0.09	0.39	0.36
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	61,275,956.20	28,740,993.09	47,555,986.11	43,757,870.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,015,836.30	28,740,993.09	47,482,098.91	43,757,870.58
归属于少数股东的综合收益总额	1,260,119.90		73,887.20	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	94,923,418.65	42,966,848.92	98,646,968.68	80,329,407.69
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				

收到其他与经营活动有关的现金	39,001,211.71	36,881,068.61	19,764,212.45	19,844,243.11
经营活动现金流入小计	133,924,630.36	79,847,917.53	118,411,181.13	100,173,650.80
购买商品、接受劳务支付的现金	161,751,394.83	126,373,904.46	126,330,765.10	140,114,492.44
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	23,986,164.60	10,248,067.60	12,619,994.53	5,936,024.70
支付的各项税费	36,775,889.47	19,406,256.75	16,626,579.78	12,477,449.08
支付其他与经营活动有关的现金	38,247,726.83	29,043,523.13	24,047,095.04	23,756,254.84
经营活动现金流出小计	260,761,175.73	185,071,751.94	179,624,434.45	182,284,221.06
经营活动产生的现金流量净额	-126,836,545.37	-105,223,834.41	-61,213,253.32	-82,110,570.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,900.00	10,900.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	10,900.00	10,900.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,513,340.74	14,156,870.93	70,454,552.95	62,413,590.03
投资支付的现金	615,000,000.00	615,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
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	10,564,763.92	67,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	649,078,104.66	696,656,870.93	100,454,552.95	92,413,590.03
投资活动产生的现金流量净额	-649,067,204.66	-696,645,970.93	-100,454,552.95	-92,413,590.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	22,500,000.00		2,451,400,000.00	2,451,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
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	22,500,000.00		2,471,400,000.00	2,471,400,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,823,766.91	42,823,766.91	11,144,585.00	11,144,585.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	42,823,766.91	42,823,766.91	31,144,585.00	31,144,585.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,323,766.91	-42,823,766.91	2,440,255,415.00	2,440,255,415.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-49,358.34	-49,358.34		
五、现金及现金等价物净增加额	-796,276,875.28	-844,742,930.59	2,278,587,608.73	2,265,731,254.71
加：期初现金及现金等价物余额	2,627,321,953.53	2,537,555,867.46	229,058,926.38	176,668,054.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,831,045,078.25	1,692,812,936.87	2,507,646,535.11	2,442,399,309.57

合并所有者权益变动表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	147,000,000.00	2,410,955,854.58			34,900,929.50		342,094,340.82		19,990,243.22	2,954,941,368.12	110,000,000.00	172,326.45			22,386,736.80		188,645,542.54	17,015,821.19	338,220,426.98			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	147,000,000.00	2,410,955,854.58			34,900,929.50		342,094,340.82		19,990,243.22	2,954,941,368.12	110,000,000.00	172,326.45			22,386,736.80		188,645,542.54	17,015,821.19	338,220,426.98			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	176,400,000.00	-168,968,875.00					17,192,069.39		86,053,522.02	110,676,716.41	37,000,000.00	2,410,783,528.13			12,514,192.70		153,448,798.28	2,974,422.03	2,616,720,941.14			
(一) 净利润							60,015,836.30		86,053,522.02	146,069,358.32							176,962,990.98	2,482,164.16	179,445,155.14			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							60,015,836.30		86,053,522.02	146,069,358.32							176,962,990.98	2,482,164.16	179,445,155.14			
(三) 所有者投入和 减少资本											37,000,000.00	2,410,745,786.00						492,257.87	2,448,238,043.87			
1. 所有者投入资本											37,000,000.00	2,408,501,886.00							2,445,501,886.00			

2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他										2,243,900.00								492,257.87		2,736,157.87
(四) 利润分配						-42,823,766.91			-42,823,766.91				12,514,192.70		-23,514,192.70					-11,000,000.00
1. 提取盈余公积													12,514,192.70		-12,514,192.70					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-42,823,766.91			-42,823,766.91						-11,000,000.00					-11,000,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,400,000.00	-176,400,000.00																		
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		7,431,125.00							7,431,125.00		37,742.13									37,742.13
四、本期期末余额	323,432,241.00				34,900.00	359,200.00	106,000.00	3,065,000.00	147,000.00	2,410,000.00			34,900.00		342,000.00		19,990.00		2,954,941,368.12	

	00,00	986,9			0,929.	86,41	43,76	618,0	00,00	955,8			0,929.	94,34	0,243.
	0.00	79.58			50	0.21	5.24	84.53	0.00	54.58			50	0.82	22

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	147,000,000.00	2,410,918,112.45			34,900,929.50		281,133,865.42	2,873,952,907.37	110,000,000.00	172,326.45			22,386,736.80		179,506,131.16	312,065,194.41
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	147,000,000.00	2,410,918,112.45			34,900,929.50		281,133,865.42	2,873,952,907.37	110,000,000.00	172,326.45			22,386,736.80		179,506,131.16	312,065,194.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	176,400,000.00	-168,968,875.00					-14,082,773.82	-6,651,648.82	37,000,000.00	2,410,745,786.00			12,514,192.70		101,627,734.26	2,561,887,712.96
(一) 净利润							28,740,993.09	28,740,993.09							125,141,926.96	125,141,926.96
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							28,740,993.09	28,740,993.09							125,141,926.96	125,141,926.96
(三) 所有者投入和减少资本									37,000,000.00	2,410,745,786.00						2,447,745,786.00
1. 所有者投入资本									37,000,000.00	2,408,501,886.00						2,445,501,886.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他									2,243,900.00						2,243,900.00
(四) 利润分配						-42,823,766.91	-42,823,766.91					12,514,192.70		-23,514,192.70	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积												12,514,192.70		-12,514,192.70	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-42,823,766.91	-42,823,766.91							-11,000,000.00	-11,000,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,400,000.00	-176,400,000.00													
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		7,431,125.00					7,431,125.00								
四、本期期末余额	323,400,000.00	2,241,949,237.45			34,900,929.50	267,051,091.60	2,867,301,258.55	147,000,000.00	2,410,918,112.45			34,900,929.50		281,133,865.42	2,873,952,907.37

北京碧水源科技股份有限公司 财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

北京碧水源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身北京碧水源科技发展有限公司,是由自然人文剑平先生与北京华昊水利水电工程有限责任公司共同出资设立的,于2001年7月17日经北京市工商行政管理局批准,取得1101081297282号企业法人营业执照。公司设立时,注册资本200万元,其中,文剑平先生出资104万元,包括实物出资80万元,货币出资24万元,股权比例为52%;北京华昊水利水电工程有限责任公司以货币资金出资96万元,股权比例为48%。

2004年7月30日,北京碧水源科技发展有限公司股东会决议同意新增注册资本300万元,将注册资本增加至500万元;其中,文剑平先生增加出资156万元,北京华昊水利水电工程有限责任公司增加出资144万元。增资后,股东文剑平先生持有的股权比例为52%,股东北京华昊水利水电工程有限责任公司持有的股权比例为48%。

2005年9月24日,公司股东北京华昊水利水电工程有限责任公司与受让人签订股权转让协议,将其持有的48%的股权转让给股东文剑平先生和本公司其他核心管理人员。其中股东文剑平先生受让18%的股权,自然人何愿平、陈亦力和梁辉先生分别受让9%的股权,自然人周念云女士受让3%的股权。转让后,股东文剑平持有70%的股权,何愿平、陈亦力和梁辉分别持有9%的股权,周念云女士持有3%的股权。

2006年6月26日,北京碧水源科技发展有限公司股东文剑平先生与刘振国先生签订了股权转让协议,由文剑平转让其持有30%的股权给刘振国。转让后新增股东刘振国持有本公司股权30%,文剑平持股比例变为40%。

2006年9月18日,北京碧水源科技发展有限公司股东会决议,同意增加上海鑫联创业投资有限公司和云南国际信托有限公司(原名为:云南国际信托投资有限公司)两名股东,并由该两名股东各投入2000万元折算出资额44.12万元,新增注册资本88.24万元,注册资本增加至588.24万元。

2007年4月28日,本公司股东会决议同意股东周念云女士将其持有本公司0.55%的股权转让给董隽诏先生。转让后周念云持有本公司股权2%,董隽诏持有本公司股权0.55%。

2007年6月3日,北京碧水源科技发展有限公司临时股东会通过决议,一致同意按经大信会计师事务所有限公司审计的2007年4月30日本公司账面净资产110,172,326.45元,取整11,000万元,按1:1折

股整体变更为股份有限公司。

整体变更后，股本结构如下：

股东名称	所持股份(万股)	股权比例 (%)
文剑平	3,740.00	34.00
刘振国	2,805.00	25.50
何愿平	841.50	7.65
陈亦力	841.50	7.65
梁辉	841.50	7.65
上海鑫联创业投资有限公司	825.00	7.50
云南国际信托有限公司	825.00	7.50
周念云	220.00	2.00
董隽诏	60.50	0.55
合 计	11,000	100.00

2008年8月27日，云南国际信托有限公司与刘世莹、张毅、张群慧、吴凡、沈静、魏锋、段永宁、张凤和深圳市合辰投资有限公司等9个受让方签订《股份转让协议》，将其持有的公司5.25%股份分别转让给该9个受让方；受让方自《股份转让协议》生效之日起取得所受让股份的全部权利、权益。

2008年8月27日，云南国际信托有限公司与上海纳米创业投资有限公司签订《股份转让协议》，将其持有的公司2.25%股份转让给上海纳米创业投资有限公司，转让价款为600万元，上海纳米创业投资有限公司自《股份转让协议》生效之日起取得所受让股份的全部权利、权益。

上述股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	所持股份(万股)	占比 (%)
文剑平	3740	34.00
刘振国	2805	25.50
何愿平	841.5	7.65
陈亦力	841.5	7.65
梁辉	841.5	7.65
上海鑫联创业投资有限公司	825	7.50
刘世莹	286.6875	2.61
上海纳米创业投资有限公司	247.5	2.25
周念云	220	2.00
张毅	99	0.90
董隽诏	60.5	0.55
张群慧	59.8125	0.54
吴凡	41.25	0.38

股东名称	所持股份(万股)	占比(%)
沈静	33	0.30
魏锋	18.5625	0.17
段永宁	16.5	0.15
张凤	12.375	0.11
深圳市合辰投资有限公司	10.3125	0.09
合计	11,000	100.00

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京碧水源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》“证监许可[2010]369号”文核准，公司于2010年4月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,700.00万股，发行价格为每股69.00元，募集资金总额为2,553,000,000.00元。扣除承销、保荐费用101,600,000.00元后，实际募集资金净额为2,451,400,000.00元。上述募集资金于2010年4月13日由主承销商第一创业证券有限责任公司划入本公司开设的募集资金银行专用账户，并经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字【2010】第1-0016号验资报告验证。

公司于2010年4月21日在深圳证券交易所挂牌，股票代码300070。

根据2011年03月22日召开的2010年年度股东大会决议，公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股。公司总股本由分红配股前的147,000,000股增至323,400,000股。

本公司是专业从事污水处理与资源化技术研发、设备提供及系列技术服务的高科技环保企业。主要提供以MBR技术为核心的污水处理与资源化整体技术解决方案，包括方案设计、工程设计、电控技术、系统集成技术、系统安装和工程技术调试、运营技术支持，以及项目建成后的托管运营服务等，同时生产和提供实现MBR技术的核心设备—膜组器系统。业务范围涉及城市污水处理与再生利用、城市建筑中水处理及再生利用、郊区与水源保护区污水深度处理和其它分散点污水的污染控制等方面。

本公司注册地址：北京市海淀区生命科学园路23-2号

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法人代表：文剑平

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股

东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置

当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移

金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过 10%。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	合并范围内不计提坏账的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 10% 以上 (含 10%) 部分
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）部分
	低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、产成品、未结算工程、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出库存商品、材料时，采取加权平均法和个别计价法确定其发出的实际成本。

（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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	15-30	5	3.17-6.3
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议

价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应

确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

公司主要提供以 MBR 技术为核心的污水处理与资源化整体技术解决方案，包括方案设计、工程设计、电控技术、系统集成技术、系统安装和工程技术调试、运营技术支持，以及项目建成后的托管运营服务等。收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

1、整体技术解决方案的收入确认

本公司提供整体技术解决方案的业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

（1）对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

（2）对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

如果解决方案合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。解决方案合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 解决方案总收入能够可靠地计量；② 与解决方案相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的解决方案合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 解

决方案完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果解决方案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。

资产负债表日，解决方案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。执行中的解决方案合同，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。

2、销售商品收入确认

本公司涉及的商品销售主要为膜材料的销售，根据企业会计准则的规定，在下列条件下确认收入的实现：

- (1) 产品已经生产并发给购货方，且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- (2) 没有保留通常与所有权相联系的继续管理权和对该商品实施有效控制；
- (3) 款项已经收到或已经取得了收款的权利；
- (4) 与膜有关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本期会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本期主要会计估计未发生变更。

25. 前期会计差错更正

本期未发现前期会计差错。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、3%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25、15%

(二) 税收优惠及批文：

1、母公司于 2008 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR200811000041，2008-2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。2011 年高新技术企业证书复审已经受理，正在办理中，故财务暂按 15% 的税率计算企业所得税。

2、本公司子公司北京碧水源膜科技有限公司 2009 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR200911001478，该公司 2009-2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3、本公司子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司于 2010 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201032000111，2010-2012 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

4、本公司子公司北京碧水源环境科技有限公司享受增值税及企业所得税优惠：

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2008】156 号）及北京市门头沟区国家税务局核准（门国税【2011】01 号），同意北京碧水源环境科技有限公司自 2010 年 12 月 1 日至 2011 年 11 月 30 日享受免征增值税的政策。

(2) 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司北京碧水源环境科技有限公司经北京市门头沟区国家税务局批准【门国税所登字（2010）第 5-0001 号】，2010-2012 年度免征企业所得税，2013-2015 年度减半征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	从母公司所有者权益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
江苏碧水源环境科技有限责任公司	有限公司	江苏无锡	污水处理及资源化	5000	污水处理和污水资源化领域的技术与开发、设备销售、技术服务、托管运营；安全引水、给水和纯水处理、固体废气物处理、大气环境治理、水资源管理、生态工程、生态修复领域的技术与开发、设备销售、技术服务、托管运营；水务领域投资。	3500	3500	70%	70%	是	181200 06.57	-141328.84	0
北京碧水源膜科技有限公司	有限公司	北京	膜材料的技术研究和生产	2000	生产超/微滤膜。一般经营项目：膜科技开发；销售膜产品、机械设备；专业承包。	2000	2000	100%	100%	是	0	0	0
北京碧水源净水科技有限公司	有限公司	北京	净水技术开发、服务	500	净水技术开发、服务	300	300	60%	60%	是	132443 5.26	687130.24	0
北京碧水源环境科技有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	6000	水处理的技术开发、技术服务、技术咨询、专业承包。	6000	6000	100%	100%	是	0	0	0
北京碧水源环境工程有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	1020 .408 2	环境技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；环境工程管理服务；环境工程勘察；环境监测；销售环保机械设备。	2000	2000	51%	51%	是	119096 52.68	-290483.65	0
北京碧水源博水务科技有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	5000	技术开发、技术咨询、技术服务；工程设计；销售机械设备	2750	2750	55%	55%	是	224995 99.08	400.92	0

北京久安建设投资集团有限公司	有限公司	北京	市政工程建设	10050	投资与资产管理；房地产开发；施工总承包；专业承包、电梯安装、维修	2000	5040.075	50.15%	50.15%	是	52190071.64	-1515838.56	0
----------------	------	----	--------	-------	----------------------------------	------	----------	--------	--------	---	-------------	-------------	---

注 1：子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司系由本公司与无锡市市政公用产业集团有限公司、无锡高新技术风险投资股份有限公司于 2008 年 9 月 4 日共同出资成立，成立时注册资本 5,000 万元，本公司出资 3500 万元，持有 70% 的股权。

注 2：子公司北京碧水源膜科技有限公司（前身为北京碧水源膜技术有限公司，后更名为澳维净（北京）膜技术有限公司）于 2006 年 10 月 18 日由本公司全资设立。设立时，该公司注册资本 100 万元。

2007 年 9 月 18 日，本公司第一届董事会第四次会议以通讯表决方式审议批准《对北京碧水源膜技术有限公司增资的议案》，决定由本公司与本公司股东陈亦力先生等中高层管理人员共 13 人对该子公司共同增资，其中本公司新增出资 1,680 万元，陈亦力先生等 13 人共同出资 220 万元，全部为货币出资。增资完成后，该子公司注册资本为 2,000 万元，其中公司持有股权 89%，陈亦力先生等 13 人持有该公司股权 11%。

2007 年 11 月 3 日北京碧水源膜技术有限公司更名为澳维净（北京）膜技术有限公司，并办理了工商变更登记。

2008 年 9 月 1 日，本公司与澳维净（北京）膜技术有限公司其他股东（陈亦力、刘新宇、余开昌、崔鹏飞、邹玲共 5 人）签订《出资转让协议书》，由本公司收购其持有的澳维净（北京）膜技术有限公司的 145 万元股权；2008 年 12 月 22 日本公司与澳维净（北京）膜技术有限公司其他股东（宋传江、王冰、刘建军、贾海涛、蒋飞跃、张志维共 7 人）签订《出资转让协议书》，由本公司收购其持有的澳维净（北京）膜技术有限公司的 75 万元股权；收购完成后本公司持有澳维净（北京）膜技术有限公司 100% 的股权。

2008 年 8 月 1 日，澳维净（北京）膜技术有限公司经北京市工商行政管理局怀柔分局核准更名为北京碧水源膜科技有限公司。

注 3：子公司北京碧水源净水科技有限公司（前身北京碧水源澳维净科技有限公司）系由本公司与自然人鲁纯于 2009 年 6 月 4 日共同出资成立的有限公司，成立时注册资本 500 万元，本公司出资 350 万元，持有 70% 的股权。

2009 年 12 月 15 日，北京碧水源澳维净科技有限公司更名为北京碧水源净水科技有限公司。

根据 2010 年 9 月 13 日公司第二届董事会第二次会议决议，根据公司未来整体发展战略布局，为了体现风险共担原则，公司审议决定将持有“净水科技”10% 的股权转让给梁辉先生，转让后公司持有净水科技 60% 股权，仍然维持对净水科技控股地位。

注 4：子公司北京碧水源环境科技有限公司于 2010 年 11 月 24 日由本公司全资成立，设立时注册资本 6,000.00 万元。

注 5：子公司北京碧水源环境工程有限公司系本公司于 2011 年 4 月份对原普瑞奇环境工程（北京）有限公司进行增资扩股取得的子公司，注册资本 1,020.4082 万元，本公司出资 2,000 万元，持有 51% 的股权。

注 6：子公司北京碧水源博大水务科技有限公司系本公司于 2011 年 4 月份与北京博大水务有限公司及北京泰宁科创雨水利用技术股份有限公司共同出资成立的子公司，设立时注册资本 5,000 万元，本公司出资 2,750 万元，持有 55% 的股权。

注 7：子公司北京久安建设投资集团有限公司系本公司于 2011 年 5 月份对原北京久安建设投资集团有限公司进行股权收购取得的子公司，注册资本 10,050 万元，本公司出资 5,040.075 万元，持有 50.15% 的股权。

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
北京碧水源环境工程有限公司	24,305,413.64	592,823.78
北京碧水源博大水务科技有限公司	49,999,109.06	-890.94
北京久安建设投资集团有限公司	104,694,225.96	3,040,799.51

注 1：子公司北京碧水源环境工程有限公司系本公司于 2011 年 4 月份对原普瑞奇环境工程（北京）有限公司进行增资取得的子公司，取得 110108012467017 号企业法人营业执照，注册资本 1,020.4082 万元，本公司出资 2,000 万元，持有 51% 的股权。

注 2：子公司北京碧水源博大水务科技有限公司系本公司于 2011 年 4 月份与北京博大水务有限公司及北京泰宁科创雨水利用技术股份有限公司共同出资成立的子公司，取得 110302013764322 号企业法人营业执照；注册资本 5,000 万元，本公司出资 2,750 万元，持有 55% 的股权。

注 3：子公司北京久安建设投资集团有限公司系本公司于 2011 年 5 月份对原北京久安建设投资集团有限公司进行股权收购取得的子公司，取得 110108007938336 号企业法人营业执照；注册资本 10,050 万元，本公司出资 5,040.075 万元，持有 50.15% 的股权。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			30,303.52			11,287.76
其中：人民币			30,303.52			11,287.76
银行存款：			1,831,014,774.73			2,627,310,665.77
其中：人民币			1,831,014,774.73			2,627,310,665.77
其他货币资金：			4,738,235.70			4,738,235.70
其中：人民币			4,738,235.70			4,738,235.70
合 计			1,835,783,313.95			2,632,060,189.23

注 1：货币资金 2011 年 6 月 30 日较年初减少了 796,276,875.28 元，降低 30.25%，主要原因为公司于 2011 年上半年公司利用超募资金为扩大市场与提高产能、增加了对外投资所致（详见长期股权投资）。

注 2：其他货币资金为保函保证金。

注 3：本公司不存在外币货币资金。

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金		
履约保函保证金	4,738,235.70	4,738,235.70
合 计	4,738,235.70	4,738,235.70

注：本公司 2011 年 6 月 30 日其他货币资金 4,738,235.70 元全部为履约保函保证金。除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	2,990,000.00
合 计	0	2,990,000.00

注1：期末数较期初数减少 299 万元，减幅 100%，主要原因为公司将承兑汇票用于工程项目采购支出以及汇票到期承兑所致。

注2：公司期末无贴现应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	270,120,685.72	100.00	14,994,237.86	5.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	270,120,685.72	100.00	14,994,237.86	5.55

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	113,802,273.84	100.00	7,395,546.99	6.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	113,802,273.84	100.00	7,395,546.99	6.50

注1：2011年6月30日应收账款账面余额较年初增加 148,719,721.01，增幅为 139.77%，主要系上期应收账款在报告期内没收回，而本期新增了确认收入的项目形成了新的应收账款所致。

注2：2011年6月30日应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为 167,088,720.60 元，占应收账款总额的 61.86%。

注3：2011年6月30日应收账款余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东及股东单位欠款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	258,568,044.13	95.72	12,928,402.21	101,104,729.66	88.85	5,055,236.48
1至2年	8,357,870.14	3.09	835,787.01	8,789,083.06	7.72	878,908.31
2至3年	2,152,318.30	0.80	645,695.49	2,779,774.67	2.44	833,932.40
3至4年	916,200.00	0.34	458,100.00	1,002,433.30	0.88	501,216.65
4至5年						
5年以上	126,253.15	0.05	126,253.15	126,253.15	0.11	126,253.15
合计	270,120,685.72	100.00	14,994,237.86	113,802,273.84	100.00	7,395,546.99

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	客户	44,819,028.30	1年以内	16.59
2、温榆河水资源利用工程项目办公室	客户	41,762,185.06	1-2年	15.46
3、昆明滇池投资有限责任公司	客户	33,483,010.00	1年以内	12.40
4、北京城市排水集团有限责任公司	客户	23,877,981.85	1年以内	8.84
5、烟台龙湖置业有限公司	客户	23,146,515.39	1年以内	8.57
合计		167,088,720.60		61.86

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	合营企业	21,514,726.00	7.96
合计	—	21,514,726.00	7.96

4. 预付款项
(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,005,584.65	95.75	16,067,103.34	93.49
1至2年	330,567.94	1.50	379,715.55	2.21
2至3年	602,603.29	2.75	738,710.10	4.30
3年以上	14.50		14.50	
合计	21,938,770.38	100.00	17,185,543.49	100.00

注1：2011年6月30日预付账款比期初增加了4,753,226.89元，主要是工程项目采购增加预付款所致。

注2：2011年6月30日预付账款中欠款前五名金额总计为7,918,753.00元，占预付账款账面余额的36.09%。

注3：2011年6月30日预付款项余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2） 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
1、中铁十五局集团有限公司	供应商	2,101,210.00	9.57	1年内	预付工程款
2、北京市电线电缆总厂	供应商	1,750,000.00	7.98	1年内	未到货
3、北京鑫峰路桥水利建筑有限公司第一分公司	供应商	1,560,000.00	7.11	1年内	未到货
4、北京钢迪不锈钢材料有限公司	供应商	1,300,000.00	5.93	1年内	未到货
5、北京麦格天恒科技发展有限公司	供应商	1,207,543.00	5.50	1年内	未到货
合计	——	7,918,753.00	36.09		

5. 应收利息

（1） 应收利息变动情况如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	7,977,000.00	2,500,799.08	7,977,000.00	2,500,799.08
合 计	7,977,000.00	2,500,799.08	7,977,000.00	2,500,799.08

注：应收利息本期较期初大幅下降，主要原因系本报告期收到去年末预提的存款利息所致。

6. 其他应收款

（1） 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	36,868,508.51	100.00	1,749,724.34	4.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	36,868,508.51	100.00	1,749,724.34	4.75

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,885,762.32	100.00	256,861.79	5.26
关联方其他应收款				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,885,762.32	100.00	256,861.79	5.26

注 1: 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额较年初余额增加了 30,489,883.64 元, 增幅为 658.69%, 主要原因为支付昆明市第九、第十污水处理厂 BT 项目投标保证金 1,180.00 万元, 以及报告期收购的子公司北京久安建设投资集团有限公司转出对北京市常青市政工程有限公司投资 889.99 万元, 但投资款项暂未到账所致。

注 2: 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 23,067,470.65 元, 占其他应收款账面余额的 62.57%, 账龄均为 1 年以内。

注 3: 其他应收款余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东及股东单位欠款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	36,608,331.96	99.29	1,717,251.53	4,787,392.14	97.99	239,369.61
1 至 2 年	227,900.74	0.62	22,790.07	63,094.37	1.29	6,309.44
2 至 3 年	32,275.81	0.09	9,682.74	32,275.81	0.66	9,682.74
3 至 4 年	-	-	-	3,000.00	0.06	1,500.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	36,868,508.51	100.00	1,749,724.34	4,885,762.32	100.00	256,861.79

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
昆明市招标投标监督管理委员会办公室	11,800,000.00	投标保证金
合 计	11,800,000.00	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1、昆明市招标投标监督管理委员会办公室	客户	11,800,000.00	1 年内	32.02

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
2、北京市常青市政工程公司	其他	8,899,900.00	1年内	24.14
3、江苏省设备成套有限公司	客户	1,000,000.00	1年内	2.71
4、北京市电力公司	客户	967,570.65	1年内	2.62
5、北京首钢建材化工厂	客户	400,000.00	1年内	1.08
合计		23,067,470.65		62.57

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	22,030,643.70		22,030,643.70	9,001,812.83		9,001,812.83
在产品	10,456,797.90		10,456,797.90	4,166,560.63		4,166,560.63
产成品	61,300,988.98		61,300,988.98	25,754,924.90		25,754,924.90
未结算工程	32,262,470.42		32,262,470.42	2,459,200.00		2,459,200.00
合计	126,050,901.00		126,050,901.00	41,382,498.36		41,382,498.36

注1：存货报告期末较期初增加8466.84万元，增加了204.60%，主要原因为子公司北京碧水源膜科技有限公司为满足下半年市场需求而增加膜产品生产库存以及报告期收购的工程子公司北京久安建设投资集团有限公司未结算工程增加所致。

注2：存货余额中不存在抵押等限制所有权的情形。

注3：期末存货不存在减值情形。

8. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	50	50	127,990,346.80	63,486,283.31	64,504,063.49	67,199,048.40	3,353,542.56
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	49	49	19,893,187.18	2,637.64	19,890,549.54		-109,450.46
云南水务产业投资发展有限公司	49	49	600,000,000.00		600,000,000.00		

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	30,000,000.00	30,575,260.47	1,676,771.28	32,252,031.75	50	50				
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	15,000,000.00		14,946,369.27	14,946,369.27	49	49				
云南水务产业投资发展有限公司	权益法	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00	49	49				
合计	—	645,000,000.00	30,575,260.47	616,623,140.55	647,198,401.02	—	—	—			

注1：根据公司2009年11月10日第一届董事会第二十三次会议决议，公司拟与云南省水务产业投资有限公司合资在昆明成立云南城投碧水源水务科技有限责任公司，初始注册资本为人民币6,000万元，其中本公司以货币出资人民币3,000万元，占股比例50%，云南省水务产业投资有限公司以货币出资人民币3,000万元，占股比例50%，拟投资公司以从事水处理与污水资源化领域的技术开发与技术服务为主要业务。云南城投碧水源水务科技有限责任公司于2010年2月2日在昆明成立，取得营业执照号530100000021888。根据云南城投碧水源水务科技有限责任公司章程，公司董事会由5名董事组成，其中由北京碧水源委派2人，由云南省水务产业投资有限公司委派3人，公司董事长由云南省水务产业投资有限公司委派。因此本公司无控制权，未将云南城投碧水源水务科技有限责任公司纳入合并范围。

注2：根据公司2011年4月28日第二届董事会第十五次会议决议，公司与昆明滇池投资有限责任公司签订《合作协议书》。根据协议书，设立昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司。其中公司以货币出资2,940万元（自有资金），占新公司49%的股权。公司于2011年4月29日成立，取得营业执照号530100000025844。新公司董事会由5人组成。董事会经股东会选举产生，其中董事候选人由本公司推荐2名、昆明滇池投资有限责任公司推荐3名。因此本公司无控制权，未将昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司纳入合并范围。

注3：根据公司2011年5月13日第二届董事会第十六次会议决议，公司在北京与云南省水务产业投资有限公司签订《合作协议书》。根据协议书，设立云南水务产业投资发展有限公司。其中公司以货币出资60,000万元（超募资金），占新公司49%的股权；云南省水务产业投资有限公司占新设公司51%的股权。云南水务产业投资发展有限公司于2011年6月21日在昆明成立，取得营业执照号530100100257192。新公司设董事会，董事会由5名董事组成，云南省水务产业投资有限公司委派3名董事，本公司委派2名董事。因此本公司无控制权，未将云南水务产业投资发展有限公司纳入合并范围。

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	180,336,053.62	37,928,890.00	265,961.85	217,998,981.77
房屋及建筑物	113,536,278.26			113,536,278.26
机器设备	51,930,476.97	17,310,137.98		69,240,614.95

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	8,164,906.69	14,897,644.17	134,322.65	22,928,228.21
电子设备	1,917,528.36	2,105,375.17	131,639.20	3,891,264.33
其他设备	4,786,863.34	3,615,732.68		8,402,596.02
二、累计折旧合计	11,204,411.28	14,109,613.14	252,663.70	25,061,360.72
房屋及建筑物	3,486,640.48	2,697,237.21		6,183,877.69
机器设备	3,037,202.29	5,450,496.04		8,487,698.33
运输工具	3,364,903.34	4,141,195.56	127,606.46	7,378,492.44
电子设备	889,443.71	894,553.00	125,057.24	1,658,939.47
其他设备	426,221.46	926,131.33		1,352,352.79
三、固定资产账面净值合计	169,131,642.34			192,937,621.05
房屋及建筑物	110,049,637.78			107,352,400.57
机器设备	48,893,274.68			60,752,916.62
运输工具	4,800,003.35			15,549,735.77
电子设备	1,028,084.65			2,232,324.86
其他设备	4,360,641.88			7,050,243.23
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	169,131,642.34			192,937,621.05
房屋及建筑物	110,049,637.78			107,352,400.57
机器设备	48,893,274.68			60,752,916.62
运输工具	4,800,003.35			15,549,735.77
电子设备	1,028,084.65			2,232,324.86
其他设备	4,360,641.88			7,050,243.23

注 1：本报告期末固定资产比期初有所增加，主要是报告期收购的工程子公司北京久安建设投资集团有限公司、该公司固定资产增加所致。

注 2：期末固定资产中不存在因抵押、担保或其它原因导致所有权或使用权受到限制的情形。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生命科技园房屋	尚未做竣工决算	2011 年

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碧水源技术中心科技研发楼	4,882,405.56		4,882,405.56			
碧水源膜产业基地二期生产车间	9,908,556.73		9,908,556.73	8,904,505.42		8,904,505.42
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	24,914,056.86		24,914,056.86	16,794,056.86		16,794,056.86
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目生产车间	1,662,145.35		1,662,145.35	1,363,000.04		1,363,000.04
大型 MBR 设备生产线及工程	2,124,000.86		2,124,000.86	2,124,000.86		2,124,000.86
合 计	43,491,165.36		43,491,165.36	29,185,563.18		29,185,563.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
碧水源膜产业基地二期生产车间	18711 万元	8,904,505.42	1,004,051.31			9,908,556.73	29.43	29.43				募股资金
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	18500 万元	16,794,056.86	8,120,000			24,914,056.86	13.47	13.47				其他来源
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目生产车间	6552 万元	1,363,000.04	299,145.31			1,662,145.35	2.54	2.54				其他来源
大型 MBR 设备生产线及工程	4710 万元	2,124,000.86				2,124,000.86	4.51	4.51				募股资金
碧水源技术中心科技研发楼			4,882,405.56			4,882,405.56						其他来源
合计		29,185,563.18	14,305,602.18			43,491,165.36	—	—			—	—

12、 无形资产
(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	123,878,479.07	442,570.89		124,321,049.96
土地使用权	63,412,640.49			63,412,640.49
软件	405,423.58	415,640.89		821,064.47
专利及非专利技术	4,060,415.00	26,930.00		4,087,345.00
特许经营权	56,000,000.00			56,000,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销额合计	4,401,898.13	2,048,043.69		6,449,941.82
土地使用权	2,040,953.37	635,553.67		2,676,507.04
软件	130,468.24	85,292.95		215,761.19
专利及非专利技术	737,143.19	207,197.07		944,340.26
特许经营权	1,493,333.33	1,120,000.00		2,613,333.33
三、无形资产账面净值合计	119,476,580.94			117,871,108.14
土地使用权	61,371,687.12			60,736,133.45
软件	274,955.34			605,303.28
专利及非专利技术	3,323,271.81			3,143,004.74
特许经营权	54,506,666.67			53,386,666.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利及非专利技术				
特许经营权				
五、无形资产账面价值合计	119,476,580.94			117,871,108.14
土地使用权	61,371,687.12			60,736,133.45
软件	274,955.34			605,303.28
专利及非专利技术	3,323,271.81			3,143,004.74
特许经营权	54,506,666.67			53,386,666.67

注：期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

(2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
MBR 强化除磷脱氮工艺及其应用研究	673,800.00				673,800.00
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价	2,249,100.00				2,249,100.00
城镇膜法饮用水安全保障技术及关键设备研究	165,200.00				165,200.00
MBR 混合液调控技术	161,400.00				161,400.00
柱式组器研发及在污水深度处理中的应用研究	1,020,000.00				1,020,000.00
模块化卡接式高档净水器	1,197,502.52	1,259,481.98			2,456,984.50
综合课题		6,137,277.91	5,963,323.90	0.00	173,954.01
计划新型膜材料及膜组器的制备和应用关		348,466.58	348,466.58		0.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
键技术与工程示范					
水体污染控制与治理科技重大专项		35,448.70	35,448.70		0.00
大兴中试		2,521.97	2,276.58	0.00	245.39
农村污水膜反应器		13,085.00	13,085.00		0.00
怀柔中试		1,583,924.54	1,572,188.83	0.00	11,735.71
第三代膜开发		6991.45	6,991.45		0.00
节能降耗膜生物反应器组器		10628.57	10,628.57		0.00
脱氮除磷反硝膜生物反应器技术		1368	1,368.00		0.00
小型一体化膜生物反应器污水处理系统		602.2	602.20		0.00
强抗压长寿命高强度内衬增强中空纤维膜		5230	5,230.00		0.00
高新水务膜试验		4080.68	4,080.68		0.00
南通中试		10782.06	10,782.06		0.00
石家庄中试		935,652.34			935,652.34
洛阳中试		80,458.20			80,458.20
兰化浓水		93,476.50			93,476.50
第三代膜组器开发		9,754.36			9,754.36
OWUF柱式膜元件	1,143,793.14	881,268.18	20.00		2,025,041.32
超滤膜丝	258,272.88	100,899.07	8,430.00		350,741.95
除磷膜丝	966,725.68	622,511.61			1,589,237.29
带衬膜丝(RF改善提高)	669,262.25	116,432.79	20,748.45		764,946.59
带衬膜元件	182,069.99	29,871.07			211,941.06
热法膜丝	799,881.51	1,383,138.54	344,597.98		1,838,422.07
轻质膜材料研发		11,047.01			11,047.01
漂浮式膜元件及组器开发		27,261.55	26,018.60		1,242.95
浸没式膜组器开发		23,203.20			23,203.20
灌封材料开发		12,287.64			12,287.64
膜表面亲水改性		1,094.62			1,094.62
膜的污染与清洗深入完善		34,279.54	30,721.17		3,558.37
内压式柱式膜		77,149.45			77,149.45
密云水厂中试		8,520.00	8,520.00		0.00
雁栖中试		672,890.90	84,689.83		588,201.07
水专项		9,549.75	9,549.75		0.00
合 计	9,487,007.97	14,550,635.96	8,507,768.33	0.00	15,529,875.60

注：研发支出期末数较期初数大幅增加，主要系公司为增强核心竞争力，加大研发投入所致。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
非同一控制下的企业合并		7,906,579.17		7,906,579.17		对子公司投资产生
合计		7,906,579.17		7,906,579.17		

注：商誉本期增加了 7,906,579.17 元，主要系本期对北京碧水源环境工程有限公司（原普瑞奇环境工程（北京）有限公司）增资 2000 万所致，4 月底原普瑞奇环境工程（北京）有限公司净资产 23,712,589.86 元，碧水源控股 51%，投资成本超过被并企业净资产形成的差额 7,906,579.17 计入商誉。

14、长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
中介费	483,333.31	0
小 计	483,333.31	0

15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,808,262.56	1,147,063.38
工资时间性差异	279,271.86	279,271.86
小 计	3,087,534.42	1,426,335.24

注：递延所得税资产较年初有所增加，主要原因是本期应收账款增加计提的资产减值准备以及收购北京久安建设集团有限公司、该公司期初递延所得税资产增加所致。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	16,743,962.20
工资时间性差异	1,861,812.39
小 计	18,605,774.59

16、资产减值准备明细

项 目	年初余额	其他增加	本期计提额	本期减少额		期末余额
				转回	转销	

一、坏账准备	7,652,408.78	2,415,958.74	6,675,594.68			16,743,962.20
合 计	7,652,408.78	2,415,958.74	6,675,594.68			16,743,962.20

注：其他增加 2,415,958.74 元，是本期收购北京久安建设投资集团有限公司的资产减值准备期初金额。

17、 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
履约保函保证金	4,738,235.70	履约保函保证金
合 计	4,738,235.70	

18、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,532,703.33	74.34	116,826,847.20	87.87
1 至 2 年	33,167,297.51	23.36	12,526,289.71	9.42
2 至 3 年	2,911,666.58	2.05	3,239,816.17	2.44
3 年以上	357,528.18	0.25	357,508.18	0.27
合 计	141,969,195.60	100.00	132,950,461.26	100.00

注：应付账款余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,490,641.37	83.51	12,405,297.65	93.67
1 至 2 年	517,410.00	9.62	469,410.00	3.54
2 至 3 年	369,460.00	6.87	369,460.00	2.79
3 年以上				
合 计	5,377,511.37	100.00	13,244,167.65	100.00

注 1：预收账款报告期末余额较期初数减少了 786.67 万元，减少了 59.40%，主要原因为上年度预收在报告期已确认收入，而报告期末预收较少所致。

注 2：预收款项余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20、 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,861,812.39	19,840,895.24	19,840,895.24	1,861,812.39
二、职工福利费	-	456,718.96	456,718.96	
三、社会保险费	253,951.86	2,967,542.06	2,885,927.50	335,566.42
其中：医疗保险费	51,540.82	840,168.86	765,995.77	125,713.91
基本养老保险费	181,541.80	1,918,046.00	1,913,455.00	186,132.80
年金缴费	-			
失业保险费	6,205.28	87,844.64	83,939.85	10,110.07
工伤保险费	9,354.98	72,909.27	73,053.60	9,210.65
生育保险费	5,308.98	48,573.29	49,483.28	4,398.99
四、住房公积金	27,288.00	733,022.00	733,022.00	27,288.00
五、辞退福利				
六、其他	186,249.51	333,985.04	110,471.76	409,762.79
其中：工会经费	186,249.51	333,985.04	110,471.76	409,762.79
其他支出				
合 计	2,329,301.76	24,332,163.30	24,027,035.46	2,634,429.60

注 1：工会经费和职工教育经费的余额为 409,762.79 元。

注 2：公司无拖欠性质的职工薪酬。

21、 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-890,760.69	10,886,095.38
营业税	5,823,002.55	3,117,147.95
城建税	517,293.03	824,115.53
企业所得税	8,504,927.31	19,675,759.29
土地使用税	34,181.30	34,181.30
个人所得税	224,357.41	131,139.81
教育费附加	255,707.77	454,769.54
印花税	7,619.10	7,510.44
其他	37,441.29	28,034.81
合 计	14,513,769.07	35,158,754.05

注：本期期末应交税金余额较期初大幅降低，主要原因系本期上缴了去年 12 月份计提的企业所得税、增值税所致。

22、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,838,708.34	98.12	3,402,050.99	90.65
1 至 2 年	822,769.33	1.88	351,078.10	9.35
合 计	43,661,477.67	100.00	3,753,129.09	100.00

注 1: 其他应付款期末余额较期初余额增加了 39,908,348.58 元, 增幅为 1063.34%, 主要原因为报告期内收购了北京久安建设投资集团有限公司 50.15% 的股权, 收购价格为 5040.075 万元, 截止报告日已支付 2000 万元股权款, 尚有 3040.075 万元没有支付, 以及公司收购北京久安建设集团有限公司、该单位的其他应付款增加所致。

注 2: 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

23、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
863 计划资源环境技术领域“水处理新材料制备和应用关键技术与工程示范”重点项目课题补助	3,886,500.00	2,356,500.00
合 计	3,886,500.00	2,356,500.00

注: 根据中华人民共和国科学技术部于 2009 年 3 月下发的关于发布 863 计划资源环境技术领域“典型工业污染场地土壤修复关键技术与综合示范”等 4 个重点项目申请指南的通知, 本公司作为项目牵头人申请了其中的水处理新材料制备和应用关键技术与工程示范项目之子项目“新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与工程示范”, 该课题项目国拨专项经费控制额不超过 800 万元, 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司作为管理人已经累计收到国拨专项经费 764 万元, 支付给其他单位子课题经费 375.35 万元, 剩余经费 388.65 万元。

24、 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
膜产业基地(二期)项目资金	12,566,666.67	12,891,666.67
膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广项目	7,000,000.00	7,000,000.00
水专项研发资金	270,000.00	160,900.00
重大科技成果产业化资金	3,000,000.00	3,000,000.00
怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金	2,950,000.00	2,950,000.00
节能降耗型膜生物反应器项目	400,000.00	400,000.00
膜法饮水安全项目	377,000.00	377,000.00
清华水专项	400,000.00	400,000.00
中法项目	400,000.00	
合 计	27,363,666.67	27,179,566.67

注 1: 根据北京市发展和改革委员会于 2009 年 5 月 31 日下发的《关于北京碧水源膜科技股份有限公司碧水源膜产业基

地（二期）项目资金申请报告的批复》，安排市政府固定资产投资补助资金 1,300 万元，专项用于该项目建设。该补助资金于 2009 年度全部下拨至本公司。2010 年末膜厂基地二期厂房及设备均已经转固，因此本年对该补助资金按资产使用年限分期结转递延收益，本年结转 325,000 元，余额 12,566,666.67 元。

注 2：根据 2010 年 9 月 19 日公司与北京市经济和信息化委员会、北京市财政局签订的《国家重大科技成果转化拨款项目合同书》，本公司“膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广”项目属于国家重大科技成果转化拨款项目，财政拨款资金合计 700 万元，该资金于 2010 年度全部下拨至本公司。

注 3：根据 2010 年 2 月 5 日签订的《国家科技重大专项课题任务合同书》，公司“辽河流域水体污染综合治理技术集成与工程示范”项目作为国家科技重大专项课题，专项经费 1005 万元，截至 2010 年 12 月 31 日，公司做为管理人已经收到财政拨款 598 万元，支付给其他子课题单位课题经费 581.91 万元，余额 16.09 万元。

注 4：2010 年 12 月份收到中关村管委会 2010 年重大科技成果产业化资助资金 300 万元；用于产业化生产设备的购建。

注 5：2010 年北京碧水源膜科技有限公司收到北京市怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金 295 万元，用于怀柔基地项目购置土地、厂房建设、科研设备购置等固定资产投资。

注 6：根据北京市海淀区科学技术委员会于 2010 年 5 月 31 日下发的关于北京市海淀区科技项目立项批复的通知，本公司“节能降耗型膜生物反应器组器”项目作为海淀区科技发展计划项目实施，项目的区财政补助资金为 40.00 万元，该补助资金于 2010 年度全部下拨至本公司。

注 7：2010 年收到北京市科学技术委员会膜法饮水安全项目专项经费 37.70 万元。

注 8：2010 年收到清华大学支付的水专项课题经费 40 万元。

注 9：2011 年 2 月收中国环境科学研究院的中法课题项目经费 40 万。

25、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	110,000,000.00			111,474,000.00	-17,105,000.00	94,369,000	204,369,000
1、国家持股						0	0
2、国有法人持股						0	0
3、其他内资持股	110,000,000.00			111,474,000.00	-17,105,000.00	94,369,000	204,369,000
-境内非国有法人持股	10,828,125.00				-10,828,125.00	-10,828,125	0
-境内自然人持股	99,171,875.00			111,474,000	-6,276,875.00	105,197,125	204,369,000
4、外资持股							
-境外法人持股							
-境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	37,000,000.00			64,926,000	1,7105,000	82,031,000.00	119,031,000.00

1、人民币普通股	37,000,000.00			64,926,000	17,105,000	82,031,000.00	119,031,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	147,000,000.00			176,400,000.00	0.00	176,400,000.00	323,400,000.00

注1：2011年4月14日，董事会就解禁限售股做出公告，本次解除限售股份数量为17,105,000股，占总股本的 11.64%；于解禁日实际可上市流通限售股份数量为9,855,000股，占总股本的6.70%。

注2：2011年5月10日，董事会就2010年度权益分派方案做出了实施公告：以公司现有总股本147,000,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.7元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。

26、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,408,674,212.45		176,400,000.00	2,232,274,212.45
其他资本公积	2,281,642.13	7,431,125.00		9,712,767.13
合 计	2,410,955,854.58	7,431,125.00	176,400,000.00	2,241,986,979.58

注1：2011年5月10日，董事会就2010年度权益分派方案做出了实施公告：以公司现有总股本147,000,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.7元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，共减少资本公积176,400,000.00元。

注2：资本公积金本期增加 7,431,125.00 元，主要是本报告期内摊销职工期权费用所致。

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	34,900,929.50			34,900,929.50
合 计	34,900,929.50			34,900,929.50

28、 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	342,094,340.82	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	342,094,340.82	

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,015,836.30	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,823,766.91	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	359,286,410.21	

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	199,774,476.17	171,622,450.29
其他业务收入		
营业收入合计	199,774,476.17	171,622,450.29

注：2011年1-6月营业收入较去年同期增加了28,152,025.88元，增幅为16.40%，主要原因系公司积极开拓外地市场，报告期承建的工程项目合同额、结算额较去年同期增加所致。

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	106,255,524.46	92,722,006.92
其他业务成本		
营业成本合计	106,255,524.46	92,722,006.92

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保行业	199,774,476.17	106,255,524.46	171,622,450.29	92,722,006.92
合 计	199,774,476.17	106,255,524.46	171,622,450.29	92,722,006.92

(4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理整体解决方案	144,337,166.84	69,042,024.87	162,440,932.38	89,360,308.51
膜销售	18,312,654.67	7,508,390.87	9,181,517.91	3,361,698.41
净水器销售	3,319,817.37	1,816,743.67		
市政建设工程	33,804,837.29	27,888,365.05		

合计	199,774,476.17	106,255,524.46	171,622,450.29	92,722,006.92
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(5) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	62,016,358.67	36,596,079.92	63,512,089.49	30,481,175.16
外埠地区	137,758,117.50	69,659,444.54	108,110,360.80	62,240,831.76
合计	199,774,476.17	106,255,524.46	171,622,450.29	92,722,006.92

注：2011年1-6月公司在北京地区的收入与上年同期基本持平，而外埠地区收入较去年同期增加了29,647,756.70元，增幅为27.42%，主要原因为公司积极开拓外埠市场所致。

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1、石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	62,819,028.30	31.44
2、烟台龙湖置业有限公司	20,864,764.00	10.44
3、云南城投碧水源水务科技有限公司	18,312,654.67	9.17
4、无锡市高新水务有限公司	15,384,615.30	7.70
5、温榆河水利资源利用工程项目办公室	13,900,329.00	6.96
合 计	131,281,391.27	65.71

30、 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
营业税	3%、5%	3,218,062.37	4,028,733.13
城市建设税	7%、5%	344,713.36	295,709.22
教育费附加	3%	182,585.71	168,006.25
合 计		3,745,361.44	4,492,448.60

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	6,075,326.70	1,839,251.24
合 计	6,075,326.70	1,839,251.24

注：报告期内，营业费用较上年同期增长423.61万元，增长了230.32%，主要原因为报告期内纳入并表的子公司增多，由去年同期的3个并表子公司增加为7个并表子公司；以及公司经营规模扩大增加了营业费用所致。

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	33,978,695.58	13,258,624.23
合计	33,978,695.58	13,258,624.23

注：报告期内，管理费用较上年同期增长 2,072.00 万元，增长了 156.28%，主要原因一方面是公司摊销了职工期权费用 743.11 万元，另一方面是报告期内纳入并表的子公司增多，以及公司规模扩大，人员及办公支出显著增加所致。

33、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		144,585.00
减：利息收入	24,883,420.69	1,850,521.16
汇兑损失	49,358.34	425,559.43
减：汇兑收益		
手续费支出	237,571.61	
其他支出		19,454.59
合 计	-24,596,490.74	-1,260,922.14

注：报告期财务费用较上年同期大幅降低，主要原因为存款利息收入较去年同期大幅增加所致。

34、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	6,675,594.68	4,628,235.02
合 计	6,675,594.68	4,628,235.02

35、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,623,140.55	-633,334.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	1,623,140.55	-633,334.07

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本年比上年增减变动的原因
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	1,676,771.28	-633,334.07	本年长期股权投资产生投资收益所致
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	-53,630.73		本年长期股权投资产生投资损失所致

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本年比上年增减变动的原因
合 计	1,623,140.55	-633,334.07	

36、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得	3,918.04	3,918.04		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	325,000.00	325,000.00		
其他	578,443.36	578,443.36	5,900.00	5,900.00
合 计	907,361.40	907,361.40	5,900.00	5,900.00

37、 营业外支出

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失	6,316.19	6,316.19		
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	197,477.00	197,477.00
其他	100.00	100.00		
合 计	56,416.19	56,416.19	197,477.00	197,477.00

38、 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,957,301.40	8,261,329.33
递延所得税调整	-1,118,707.79	-699,420.09

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其中:坏账准备形成的暂时性差异	-1,118,707.79	-699,420.09
已计提未发放的工资形成的暂时性差异		
合 计	8,838,593.61	7,561,909.24

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	60,015,836.30	47,482,098.91
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	65,608,941.73	47,638,439.36
期初股份总数	S0	147,000,000.00	110,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	176,400,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		37,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		2
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	323,400,000.00	122,333,333.33
基本每股收益(I)		0.19	0.39
基本每股收益(II)		0.20	0.39
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	60,015,836.30	47,482,098.91
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	65,608,941.73	47,638,439.36
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.19	0.39
稀释每股收益(II)		0.20	0.39

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增

加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

40、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	39,001,211.71	19,764,212.45
其中大额项目： -收到的履约保函及保证金净额	1,171,900.00	13,859,584.69
-收到专项经费	7,540,000.00	4,460,000.00
-利息收入	30,240,457.08	497,462.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	38,247,726.83	24,047,095.04
其中大额项目： -支付的履约保函及保证金净额	16,310,000.00	4,435,973.96
支付管理费用、销售费用及工程间接费用	16,884,439.82	11,587,379.18
支付专项经费	4,285,900.00	819,804.50

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	61,275,956.20	47,555,986.11
加：资产减值准备	6,675,594.68	4,628,235.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,437,663.40	1,992,533.68
无形资产摊销	2,024,252.39	637,343.91
长期待摊费用摊销	16,666.67	1,263,536.18
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）	2,398.15	
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）		144,585.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,623,140.55	633,334.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,118,707.79	-699,420.09
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）	-33,462,272.45	-12,175,173.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,622,652.43	-116,568,330.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,873,428.64	11,374,116.38
期权费用	7,431,125.00	
经营活动产生的现金流量净额	-126,836,545.37	-61,213,253.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,831,045,078.25	2,507,646,535.11
减：现金的期初余额	2,627,321,953.53	229,058,926.38
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	-796,276,875.28	2,278,587,608.73

（2） 现金及现金等价物

项 目	期末金额	上期金额
一、现金	1,831,045,078.25	2,627,321,953.53
其中：库存现金	30,303.52	11,287.76
可随时用于支付的银行存款	1,831,014,774.73	2,627,310,665.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	期末金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,831,045,078.25	2,627,321,953.53

注：其中截至本年末 3 个月以上履约保函保证金金额 4,738,235.70 元。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司不存在母公司。

对本公司具有控制关系的股东为自然人文剑平，对本公司的持股比例及对本公司的表决权比例均为 25.44%。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子 公 司 类型	企业类型	注册地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	组 织 机 构 代 码
江苏碧水源环境科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	无锡	文剑平	污水处理及资源化	5000 万	70	70	67984480-7
北京碧水源膜科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	文剑平	膜材料的技术研发和生产	2000 万	100	100	79512434-8
北京碧水源净水科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	净水技术开发、服务	500 万	60	60	69084855-0
北京碧水源环境科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	文剑平	污水处理	6000 万	100	100	56579036-1
北京碧水源环境工程有限公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	污水处理及资源化	1020.4082 万	51	51	69766974-x
北京碧水源博大水务科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	胡杰	污水处理及资源化	5000 万	55	55	57319333-x
北京久安建设投资集团有限公司	控股子公司	有限公司	北京	何愿平	施工总承包	10050 万	50.15	50.15	77158723-3

3. 本企业的合营和联营企业情况

(1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	有限责任公司	云南昆明	梁兴超	水处理技术开发	50	50	合营	55012080-8
云南水务产业投资发展有限公司	有限公司	云南昆明	许雷	水处理技术开发	49	49	合营	57726058-7
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	有限公司	云南昆明	徐增雄	水处理技术开发	49	49	合营	57189687-5

4. 关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	销售货物	市场价格	18,312,654.67	9.17
合计			18,312,654.67	9.17

5. 关联方应收应付款项

(1)、公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南城投碧水源水务科技有限责任公司	21,514,726.00	1,075,736.30	202,452.00	10,122.60
其他应收款	云南城投碧水源水务科技有限责任公司	0	0	69,732.56	3,486.63

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司未结清保函 4,738,235.70 元。

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

报告期内不存在需要披露日后事项

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	177,740,150.17	100.00	10,375,211.08	5.84
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	177,740,150.17	100.00	10,375,211.08	5.84

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	111,745,933.84	100.00	7,292,729.99	6.53
关联方应收账款				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	111,745,933.84	100.00	7,292,729.99	6.53

注1：2011年6月30日应收账款账面余额较年初增加62,911,735.24元，增幅为60.23%，主要因为上期应收账款在报告期内没收回，而本期新增了确认收入的项目形成了新的应收账款所致。

注2：2011年6月30日应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为159,782,175.21元，占应收账款账面余额的89.90%。

注3：本公司期末无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	166,187,508.58	93.50	8,309,375.43	99,048,389.66	88.63	4,952,419.48
1至2年	8,357,870.14	4.70	835,787.01	8,789,083.06	7.87	878,908.31
2至3年	2,152,318.30	1.21	645,695.49	2,779,774.67	2.49	833,932.40
3至4年	916,200.00	0.52	458,100.00	1,002,433.30	0.90	501,216.65
4至5年						
5年以上	126,253.15	0.07	126,253.15	126,253.15	0.11	126,253.15
合计	177,740,150.17	100.00	10,375,211.08	111,745,933.84	100.00	7,292,729.99

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	客户	44,819,028.30	一年以内	25.22
2、温榆河水资源利用工程项目办公室	客户	41,762,185.06	一至二年	23.50
3、昆明滇池投资有限责任公司	客户	33,483,010.00	一年以内	18.84
4、北京城市排水集团有限责任公司	客户	23,877,981.85	一年以内	13.43
5、北京绿都基础设施投资有限公司	客户	15,839,970.00	一年以内	8.91
合计	——	159,782,175.21	——	89.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	23,503,573.47	100.00	818,744.03	3.48
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,503,573.47	100.00	818,744.03	3.48

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,324,071.22	100.00	219,888.19	5.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,324,071.22	100.00	219,888.19	5.09

注1：2011年6月30日其他应收款余额较年初余额增加了18,580,646.41元，增幅为452.72%，主要原因为公司开拓外埠市场，对外招投标支付投标保证金增加所致。

注2：2011年6月30日其他应收款余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为18,138,770.65元，占其他应收款账面余额的77.17%，账龄均为1年以内。

注3：本公司期末无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	23,437,061.92	99.71	805,637.72	4,237,395.76	98.00	203,565.48
1至2年	34,235.74	0.15	3,423.57	51,399.65	1.18	5,139.97
2至3年	32,275.81	0.14	9,682.74	32,275.81	0.75	9,682.74
3至4年				3,000.00	0.07	1,500.00
4至5年						
5年以上						
合 计	23,503,573.47	100.00	818,744.03	4,324,071.22	100.00	219,888.19

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
昆明市招标投标监督管理委员会办公室	11,800,000.00	投标保证金
合 计	11,800,000.00	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明市招标投标监督管理委员会办公室	客户	11,800,000.00	1年内	50.20
北京碧水源净水科技有限公司	子公司	5,000,000.00	1年内	21.27
北京市电力公司	客户	967,570.65	1年内	4.12
购车款	客户	220,000.00	1年内	0.94

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中央财经大学沙河校区中水项目	客户	151,200.00	1年内	0.64
合计		18,138,770.65		77.17

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京碧水源环境工程有限公司	控股子公司	16,105.94	0.07
北京碧水源净水科技有限公司	控股子公司	5,000,000.00	21.27
北京碧水源博大水务科技有限公司	控股子公司	44,900.00	0.19
合计	—	5,061,005.94	21.53

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
北京碧水源膜科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				
江苏碧水源环境科技有限责任公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	70	70				
北京碧水源净水科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60	60				
北京碧水源环境科	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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
技有限公司											
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	30,000,000.00	30,575,260.47	1,676,771.28	32,252,031.75	50	50				
北京碧水源环境工程有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	51	51				
北京碧水源博大水务科技有限责任公司	成本法	27,500,000.00		27,500,000.00	27,500,000.00	55	55				
北京久安建设投资集团有限公司	成本法	50,400,750.00		50,400,750.00	50,400,750.00	50.15	50.15				
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	15,000,000.00		14,946,369.27	14,946,369.27	49	49				
云南水务产业投资发展有限公司	权益法	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00	49	49				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
合计	—	860,900,750	148,575,260.47	714,523,890.55	863,099,151.02	—	—	—			

注1：子公司北京碧水源环境工程有限公司系本公司于2011年4月份对原普瑞奇环境工程（北京）有限公司进行增资取得的子公司，注册资本1,020.4082万元，本公司出资2,000万元，持有51%的股权。

注2：子公司北京碧水源博大水务科技有限公司系本公司于2011年4月份与北京博大水务有限公司及北京泰宁科创雨水利用技术股份有限公司共同出资成立的子公司，注册资本5,000万元，本公司出资2,750万元，持有55%的股权。

注3：子公司北京久安建设投资集团有限公司系本公司于2011年5月份对原北京久安建设投资集团有限公司进行股权收购取得的子公司，注册资本10,050万元，本公司出资5,040.075万元，持有50.15%的股权。

注4：2011年4月28日，本公司与昆明滇池投资有限责任公司签订《合作协议书》。根据协议书，设立昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司。其中本公司以货币出资2,940万元（自有资金），占新公司49%的股权。公司于2011年4月29日成立，取得营业执照号530100000025844。

注5：2011年5月13日，本公司与云南省水务产业投资有限公司签订《合作协议书》。根据协议书，设立云南水务产业投资发展有限公司。其中本公司以货币出资60,000万元（超募资金），占新公司49%的股权；云南省水务产业投资有限公司占新设公司51%的股权。云南水务产业投资发展有限公司于2011年6月21日在昆明成立，取得营业执照号530100100257192。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,511,969.85	158,606,325.86
其他业务收入		
营业收入合计	107,511,969.85	158,606,325.86

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	63,919,548.69	87,157,975.00
其他业务成本		
营业成本合计	63,919,548.69	87,157,975.00

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

环保行业	107,511,969.85	63,919,548.69	158,606,326.86	87,157,975.00
合计	107,511,969.85	63,919,548.69	158,606,326.86	87,157,975.00

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理整体解决方案	107,511,969.85	63,919,548.69	158,606,325.86	87,157,975.00
合计	107,511,969.85	63,919,548.69	158,606,325.86	87,157,975.00

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	44,485,975.73	25,336,819.36	60,437,686.31	30,308,238.64
外埠地区	63,025,994.12	38,582,729.33	98,168,639.55	56,849,736.36
合计	107,511,969.85	63,919,548.69	158,606,325.86	87,157,975.00

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1、石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	62,819,028.30	58.43
2、温榆河水资源利用工程项目办公室	13,900,329.00	12.93
3、北京绿都基础设施投资有限公司	12,030,769.23	11.19
4、北京华昊水利水电工程有限公司	5,108,480.00	4.75
5、密云县太师屯镇人民政府	2,780,054.66	2.59
合 计	96,638,661.19	89.89

5、投资收益
(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,623,140.55	-633,334.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	1,623,140.55	-633,334.07

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减变动的的原因
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	1,676,771.28	-633,334.07	本年云南城投碧水源水务科技有限责任公司盈利所致
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	-53,630.73	0	本年昆明滇投碧水源水务科技有限公司亏损所致
合计	1,623,140.55	-633,334.07	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,740,993.09	43,757,870.58
加：资产减值准备	3,681,336.93	4,282,311.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,849,278.63	1,329,709.90
无形资产摊销	703,465.82	460,559.76
长期待摊费用摊销		1,161,914.00
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）	2,398.15	
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）		144,585.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,623,140.55	633,334.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-552,200.54	-642,346.74
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）	-8,089,055.52	-4,026,733.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-93,654,224.10	-115,567,023.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-47,713,811.32	-13,644,751.92
期权费用	7,431,125.00	
经营活动产生的现金流量净额	-105,223,834.41	-82,110,570.26
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	1,692,812,936.87	2,442,399,309.57
减：现金的期初余额	2,537,555,867.46	176,668,054.86
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	-844,742,930.59	2,265,731,254.71

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》

[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,398.15	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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	578,443.36	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,100.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,431,125.00	
22. 少数股东权益影响额	-37.39	
23. 所得税影响额	987,036.97	
合 计	-5,593,105.43	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43

号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	2.03	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.20	0.20

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.14	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.39	0.39

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	1,835,783,313.95	2,632,060,189.23	-796,276,875.28	-30.25	注 1
长期股权投资	647,198,401.02	30,575,260.47	616,623,140.55	2,016.74	注 2
实收资本	323,400,000.00	147,000,000.00	176,400,000.00	120.00	注 3

注 1: 货币资金年末比年初降低了 30.25%, 主要原因为公司于 2011 年上半年公司利用超募资金为扩大市场与提高产能, 增加了对外投资所致。

注 2: 长期股权投资比年初增加 2016.74%, 主要原因为报告期增加了两项非控股投资。一是公司与昆明滇池投资有限责任公司设立的昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司, 其中公司以货币出资 2,940 万元 (自有资金, 截止报告期已经支付货币资金 1,500 万元), 占新公司 49% 的股权; 二是公司与云南省水务产业投资有限公司设立云南水务产业投资发展有限公司, 其中公司以货币出资 60,000 万元 (超募资金, 截止报告期已经支付货币资金 60,000 万元), 占新公司 49% 的股权。

注 3: 实收资本本年大幅增长, 主要由于公司本年用资本公积配股增加所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	33,978,695.58	13,258,624.23	20,720,071.35	156.28	注 1
财务费用	-24,596,490.74	-1,260,922.14	-23,335,568.60	-1850.67	注 2

注 1: 本年管理费用增长 156.28%, 主要原因是公司摊销了职工期权费用 743.11 万元, 以及公司规模扩大, 人员及办公支出显著增加所致。

注 2: 本年财务费用降低 1850.67%, 主要由于存款利息收入增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 10 日决议批准。

北京碧水源科技股份有限公司

2011 年 8 月 10 日

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件备置地点：公司证券事务部。

北京碧水源科技股份有限公司

董事长：文剑平

2011年8月11日