

北京碧水源科技股份有限公司

审计报告

大信审字 [2010] 第 1-0009 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-16 页
- 财务报表附注..... 第 17-71 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字【2010】第 1-0009 号

北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并利润表及利润表，2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并现金流量表及现金流量表，2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反

映了贵公司 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink next to a red square seal. The seal contains the name '冯发明' and the number '12'.

中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink next to a red square seal. The seal contains the name '冯发明' and the number '12'.

2010 年 1 月 16 日

合并资产负债表

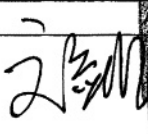
会合01表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司


单位：人民币元

		2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金		265,206,250.78	144,125,696.37	138,327,835.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	六(二)	12,860,000.00	-	-
应收账款	六(三)	44,973,951.99	34,007,211.08	24,404,433.46
预付款项	六(四)	28,294,890.51	19,328,066.08	17,950,471.58
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六(五)	977,963.43	7,848,734.97	859,611.06
买入返售金融资产				
存货	六(六)	48,517,913.57	14,476,024.22	21,690,598.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		400,830,970.28	219,785,732.72	203,232,950.23
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六(七)	-	798,072.34	902,283.67
投资性房地产				
固定资产	六(八)	34,860,552.83	35,664,286.40	3,275,024.10
在建工程	六(九)	24,989,044.23	9,000.00	6,536,486.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六(十)	43,256,254.95	22,109,027.74	22,641,879.86
开发支出	六(十一)	1,460,700.88	4,000,000.00	-
商誉				
长期待摊费用		1,561,429.96	1,361,060.98	621,914.00
递延所得税资产	六(十二)	454,263.18	533,789.47	222,609.88
其他非流动资产				
非流动资产合计		106,582,246.03	64,475,236.93	34,200,197.51
资产总计		507,413,216.31	284,260,969.65	237,433,147.74

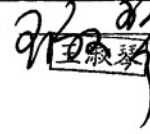
法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位: 北京碧水源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	25,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	六(十四)	70,526,501.89	33,834,018.78	19,646,192.14
预收款项	六(十五)	65,550,480.00	1,348,510.00	25,603,762.79
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六(十六)	236,332.49	-46,371.88	11,577.13
应交税费	六(十七)	10,762,941.39	14,114,249.19	3,064,013.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,516,533.56	165,600.36	235,800.34
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	六(十八)	4,600,000.00	-	-
流动负债合计		156,192,789.33	49,416,006.45	73,561,346.24
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	六(十八)	13,000,000.00		
非流动负债合计		13,000,000.00		
负债合计		169,192,789.33	49,416,006.45	73,561,346.24
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	六(十九)	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	六(二十)	172,326.45	172,326.45	172,326.45
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	六(二十一)	22,386,736.80	12,629,379.60	5,096,248.27
一般风险准备				
未分配利润	六(二十二)	188,645,542.54	96,710,692.43	45,920,763.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		321,204,605.79	219,512,398.48	161,189,338.58
少数股东权益	六(二十三)	17,015,821.19	15,332,564.72	2,682,462.92
所有者权益合计		338,220,426.98	234,844,963.20	163,871,801.50
负债和所有者权益总计		507,413,216.31	284,260,969.65	237,433,147.74

法定代表人:

王健

主管会计工作负责人:

王健

会计师事务所负责人:

王健

合并利润表

会合02表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

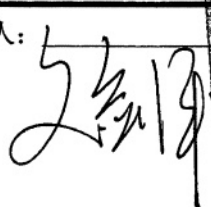
单位：人民币元

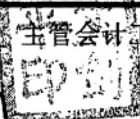
项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		313,563,335.52	220,879,577.81	206,565,514.18
其中：营业收入	六(二十四)	313,563,335.52	220,879,577.81	206,565,514.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		189,245,389.71	139,733,904.58	131,172,583.00
其中：营业成本	六(二十四)	162,601,801.92	125,632,737.44	116,761,399.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		4,903,935.59	3,149,212.13	3,693,055.03
销售费用		6,338,198.21	4,936,999.28	4,186,036.09
管理费用	六(二十五)	16,128,992.70	8,109,785.89	6,874,096.51
财务费用		-687,360.47	-3,806,358.33	-1,453,271.17
资产减值损失	六(二十六)	-40,178.24	1,711,528.17	1,111,267.07
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）	六(二十七)	68,247.66	-104,211.33	-77,716.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-104,211.33	-77,716.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,386,193.47	81,041,461.90	75,315,214.85
加：营业外收入	六(二十八)	1,200.00	7,174,000.00	890,000.00
减：营业外支出	六(二十八)	5,144.23	244,284.66	14,102.22
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,382,249.24	87,971,177.24	76,191,112.63
减：所得税费用	六(二十九)	16,747,642.44	13,298,015.54	5,562,700.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,634,606.80	74,673,161.70	70,628,412.63
归属于母公司所有者的净利润		107,192,207.31	74,823,059.90	70,608,592.17
少数股东损益	六(三十)	442,399.49	-149,898.20	19,820.46
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	十三(二)	0.97	0.68	0.64
（二）稀释每股收益		--	--	--
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		107,634,606.80	74,673,161.70	70,628,412.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		107,192,207.31	74,823,059.90	70,608,592.17
归属于少数股东的综合收益总额		442,399.49	-149,898.20	19,820.46

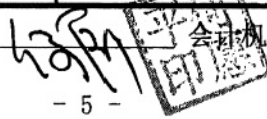
法定代表人：

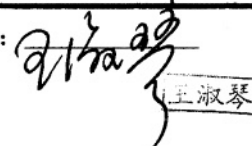
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









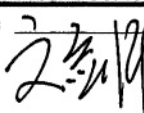
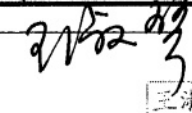


合并现金流量表

编制单位：北京水源科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		382,525,288.72	195,468,062.95	225,124,285.94
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	六(三十二)	15,254,564.50	42,262,548.39	890,000.00
经营活动现金流入小计		397,779,853.22	237,730,611.34	226,014,285.94
购买商品、接受劳务支付的现金		176,764,366.07	98,503,852.04	150,404,924.61
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		16,915,846.73	11,778,319.95	5,493,147.98
支付的各项税费		28,412,125.08	7,365,451.74	12,047,973.86
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	40,655,062.44	14,710,882.13	38,549,052.00
经营活动现金流出小计		262,747,400.32	132,358,505.86	206,495,098.45
经营活动产生的现金流量净额		135,032,452.90	105,372,105.48	19,519,187.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		866,320.00	-	-
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		-	50,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		280,738.28	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		14,147,058.28	50,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,380,451.04	39,642,054.45	27,850,162.73
投资支付的现金		-	2,200,000.00	980,000.00
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		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		692,070.49	-	-
投资活动现金流出小计		53,072,521.53	41,842,054.45	28,830,162.73
投资活动产生的现金流量净额		-38,925,463.25	-41,792,054.45	-28,818,162.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	15,000,000.00	2,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	15,000,000.00	2,200,000.00
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		871,701.96	1,891,777.83	1,426,059.94
筹资活动现金流入小计		2,371,701.96	36,891,777.83	28,626,059.94
偿还债务支付的现金		-	45,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,657,605.00	17,068,250.00	-
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		5,657,605.00	62,068,250.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,285,903.04	-25,176,472.17	28,626,059.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,267,290.90	2,482,830.50	-
五、现金及现金等价物净增加额		94,088,377.51	40,886,409.36	19,327,084.70
加：期初现金及现金等价物余额		134,970,548.87	94,084,139.51	74,757,054.81
六、期末现金及现金等价物余额	六(三十三)	229,058,926.38	134,970,548.87	94,084,139.51

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

王淑琴

合并所有者权益变动表 (一)

会合04表

单位: 人民币元

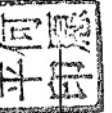
2009年度

编制单位: 北京源泰源科技股份有限公司



	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)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	其他		
一、上年年末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	15,332,564.72	234,844,963.20
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	15,332,564.72	234,844,963.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,757,357.20	-	1,683,256.47	103,375,463.78
(一) 净利润						107,192,207.31	442,399.49	107,634,606.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						107,192,207.31	442,399.49	107,634,606.80
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					9,757,357.20	-15,257,357.20	-	-5,500,000.00
2. 提取一般风险准备					9,757,357.20	-9,757,357.20	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配						-5,500,000.00	-	-5,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	22,386,736.80	-	17,015,821.19	338,220,426.98

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表 (二)

会合04表
单位: 人民币元

编制单位: 北京碧水源科技股份有限公司	2008年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	5,096,248.27	-	45,920,763.86	-	2,682,462.92	163,871,801.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	5,096,248.27	-	45,920,763.86	-	2,682,462.92	163,871,801.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,533,131.33	-	50,789,928.57	-	12,650,101.80	70,973,161.70
(一) 净利润							74,823,059.90		-149,898.20	74,673,161.70
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							74,823,059.90		-149,898.20	74,673,161.70
(三) 所有者投入和减少资本									12,800,000.00	12,800,000.00
1. 所有者投入资本									12,800,000.00	12,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					7,533,131.33		-24,033,131.33			-16,500,000.00
2. 提取一般风险准备							-7,533,131.33			
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	96,710,692.43	-	15,332,564.72	234,844,963.20



会计机构负责人: *王淑琴*

主管会计工作负责人: *王淑琴*



法定代表人: *王淑琴*

合并所有者权益变动表 (三)

会计科目表
单位: 人民币元

2007年度

北京碧水源科技股份有限公司



	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	5,882,400.00	39,117,600.00	-	-	4,556,140.08	-	41,005,260.68	-	455,068.57	91,016,469.33		
加: 会计政策变更					1,114.06		18,231.59		7,573.89	26,919.54		
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,882,400.00	39,117,600.00	-	-	4,557,254.14	-	41,023,492.27	-	462,642.46	91,043,388.87		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	104,117,600.00	-38,945,273.55	-	-	538,994.13	-	4,897,271.59	-	2,219,820.46	72,828,412.63		
(一) 净利润							70,608,592.17		19,820.46	70,628,412.63		
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计							70,608,592.17		19,820.46	70,628,412.63		
(三) 所有者投入和减少资本									2,200,000.00	2,200,000.00		
1. 所有者投入资本									2,200,000.00	2,200,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积							-7,056,226.78					
2. 提取一般风险准备							-7,056,226.78					
3. 对所有者(或股东)的分配												
其他												
(五) 所有者权益内部结转	104,117,600.00	-38,945,273.55	-	-	-6,517,232.65	-	-58,655,093.80	-	-			
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,945,273.55	-38,945,273.55										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	6,517,232.65	-			-6,517,232.65							
3. 盈余公积弥补亏损		-										
其他	58,655,093.80	-					-58,655,093.80					
(六) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	5,096,248.27	-	45,920,763.86	-	2,682,462.92	163,871,801.50		

法定代表人:  王淑琴

主管会计工作负责人:  平何 印惠

会计机构负责人:  王淑琴

平何 印惠

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金		212,815,379.26	77,164,296.20	117,272,910.05
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		6,260,000.00	-	-
应收账款	十二(一)	44,972,451.99	33,953,536.08	24,350,758.46
预付款项		30,858,117.48	19,319,973.58	17,925,301.08
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十二(二)	848,067.32	14,347,852.98	978,632.91
存货		25,543,805.36	8,703,089.56	21,690,598.73
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		321,297,821.41	153,488,748.40	182,218,201.23
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十二(三)	58,500,000.00	56,318,072.34	19,222,283.67
投资性房地产		-	-	-
固定资产		29,752,717.63	31,697,069.02	3,230,206.42
在建工程		24,119,994.51	-	6,536,486.00
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		25,627,487.60	22,109,027.74	22,641,879.86
开发支出		1,000,000.00	4,000,000.00	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		1,161,914.00	861,914.00	621,914.00
递延所得税资产		453,362.08	512,720.75	220,166.27
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		140,615,475.82	115,498,803.85	52,472,936.22
资产总计		461,913,297.23	268,987,552.25	234,691,137.45

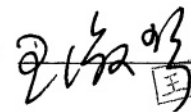

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

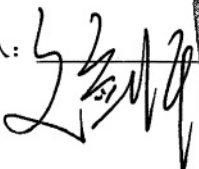
母公司资产负债表（续）

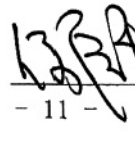
会企01表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

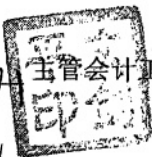
单位：人民币元

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	-	25,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	57,226,231.34	33,473,442.29	19,646,192.14
预收款项	64,927,480.00	1,348,510.00	25,603,762.79
应付职工薪酬	-	-46,371.88	11,577.13
应交税费	7,210,435.04	14,056,743.89	3,034,454.71
应付利息	-	-	225,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,883,956.44	163,605.55	9,841.59
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	4,600,000.00	-	-
流动负债合计	136,848,102.82	48,995,929.85	73,530,828.36
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	13,000,000.00	-	-
非流动负债合计	13,000,000.00	-	-
负债合计	149,848,102.82	48,995,929.85	73,530,828.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	172,326.45	172,326.45	172,326.45
减：库存股	-	-	-
专项储备			
盈余公积	22,386,736.80	12,629,379.60	5,096,248.27
一般风险准备			
未分配利润	179,506,131.16	97,189,916.35	45,891,734.37
所有者权益（或股东权益）合计	312,065,194.41	219,991,622.40	161,160,309.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	461,913,297.23	268,987,552.25	234,691,137.45

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

审计机构负责人： 



母公司利润表

会企02表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：人民币元

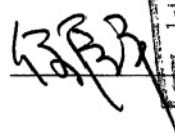
项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十二(四)	303,391,001.03	220,643,728.75	206,090,428.75
减：营业成本	十二(四)	169,340,052.39	125,503,745.66	116,633,260.08
营业税金及附加		4,713,578.16	3,147,797.05	3,673,859.29
销售费用		5,648,609.66	4,178,660.81	4,186,036.09
管理费用		12,024,459.90	7,178,514.73	6,566,174.04
财务费用		-432,613.26	-3,205,902.52	-1,421,892.12
资产减值损失		-395,724.44	2,061,562.51	1,153,594.30
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）	十二(五)	-171,014.06	-104,211.33	-77,716.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-104,211.33	-77,716.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,321,624.56	81,675,139.18	75,221,680.74
加：营业外收入		1,200.00	7,168,000.00	890,000.00
减：营业外支出		5,144.23	244,284.66	14,102.22
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,317,680.33	88,598,854.52	76,097,578.52
减：所得税费用		14,744,108.32	13,267,541.21	5,535,310.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,573,572.01	75,331,313.31	70,562,267.73
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.89	0.68	0.64
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		97,573,572.01	75,331,313.31	70,562,267.73

法定代表人：



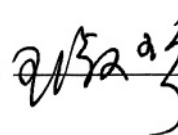


主管会计工作负责人：





机构负责人：



王淑琴

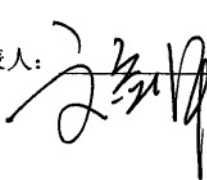
母公司现金流量表


会企03表


编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		376,493,151.04	195,232,213.89	224,134,655.34
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,756,347.50	42,256,548.39	890,000.00
经营活动现金流入小计		390,249,498.54	237,488,762.28	225,024,655.34
购买商品、接受劳务支付的现金		187,257,813.54	94,427,332.14	150,317,832.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,296,600.91	9,931,985.73	5,376,365.38
支付的各项税费		27,373,517.67	7,223,550.43	12,022,133.84
支付其他与经营活动有关的现金		31,779,067.59	20,404,404.70	38,663,908.43
经营活动现金流出小计		256,706,999.71	131,987,273.00	206,380,239.76
经营活动产生的现金流量净额		133,542,498.83	105,501,489.28	18,644,415.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		866,320.00	-	-
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		-	50,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		280,738.28	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		14,147,058.28	50,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,748,082.16	34,852,457.26	27,850,162.73
投资支付的现金		3,500,000.00	37,200,000.00	17,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		35,248,082.16	72,052,457.26	45,630,162.73
投资活动产生的现金流量净额		-21,101,023.88	-72,002,457.26	-45,618,162.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		607,745.31	1,066,322.02	1,394,680.89
筹资活动现金流入小计		607,745.31	21,066,322.02	26,394,680.89
偿还债务支付的现金		-	45,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,657,605.00	17,068,250.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		5,657,605.00	62,068,250.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,049,859.69	-41,001,927.98	26,394,680.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,267,290.90	2,482,830.50	-
五、现金及现金等价物净增加额		108,658,906.16	-5,020,065.46	-579,066.26
加：期初现金及现金等价物余额		68,009,148.70	73,029,214.16	73,608,280.42
六、期末现金及现金等价物余额		176,668,054.86	68,009,148.70	73,029,214.16

法定代表人： 


主管会计工作负责人： 

审计机构负责人： 

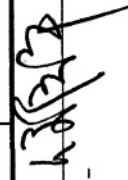
母公司所有者权益变动表(一)

会企04表
单位: 人民币元

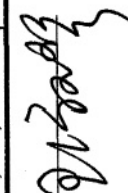
编制单位: 北京碧水源科技股份有限公司		2009年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	97,189,916.35	219,991,622.40			
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	97,189,916.35	219,991,622.40			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	9,757,357.20	-	82,316,214.81	92,073,572.01			
(一) 净利润							97,573,572.01	97,573,572.01			
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	97,573,572.01	97,573,572.01			
(三) 所有者投入和减少资本											
所有者投入资本											
股份支付计入所有者权益的金额											
其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积					9,757,357.20		-15,257,357.20	-5,500,000.00			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配					9,757,357.20		-9,757,357.20	-5,500,000.00			
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	22,386,736.80	-	179,506,131.16	312,065,194.41			

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 

王淑琴

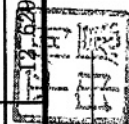
母公司所有者权益变动表(二)

会企04表
单位: 人民币元

		2008年度						
	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	110,000,000.00	172,326.45	-	-	5,096,248.27	-	45,891,734.37	161,160,309.09
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	5,096,248.27	-	45,891,734.37	161,160,309.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,533,131.33	-	51,298,181.98	58,831,313.31
(一) 净利润							75,331,313.31	75,331,313.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,331,313.31	75,331,313.31
(三) 所有者投入和减少资本								
所有者投入资本								
股份支付计入所有者权益的金额								
其他								
(四) 利润分配					7,533,131.33		-24,033,131.33	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积					7,533,131.33		-7,533,131.33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,500,000.00	-16,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	12,629,379.60	-	97,189,916.35	219,991,622.40



法定代表人:  王淑强
 主管会计工作负责人:  王淑强
 会计机构负责人:  王淑强



母公司所有者权益变动表(三)

会企04表
单位:人民币元

		2007年度						
	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	5,882,400.00	39,117,600.00	-	-	4,556,140.08	-	41,005,260.68	90,561,400.76
加:会计政策变更					1,114.06		35,526.54	36,640.60
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	5,882,400.00	39,117,600.00	-	-	4,557,254.14	-	41,040,787.22	90,598,041.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	104,117,600.00	-38,945,273.55	-	-	538,994.13	-	4,850,947.15	70,562,267.73
(一)净利润							70,562,267.73	70,562,267.73
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	70,562,267.73	70,562,267.73
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积					7,056,226.78		-7,056,226.78	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配					7,056,226.78		-7,056,226.78	
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	104,117,600.00	-38,945,273.55	-	-	-6,517,232.65	-	-58,655,093.80	
1.资本公积转增资本(或股本)	38,945,273.55	-38,945,273.55						
2.盈余公积转增资本(或股本)	6,517,232.65				-6,517,232.65			
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	58,655,093.80						-58,655,093.80	
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	110,000,000.00	172,326.45	-	-	996,248.27	-	45,891,734.37	161,160,309.09



编制单位:北京鑫源科技股份有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

鑫源王

北京碧水源科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1月1日-2009年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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

股东名称	所持股份(万股)	占比(%)
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
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	11000	100.00

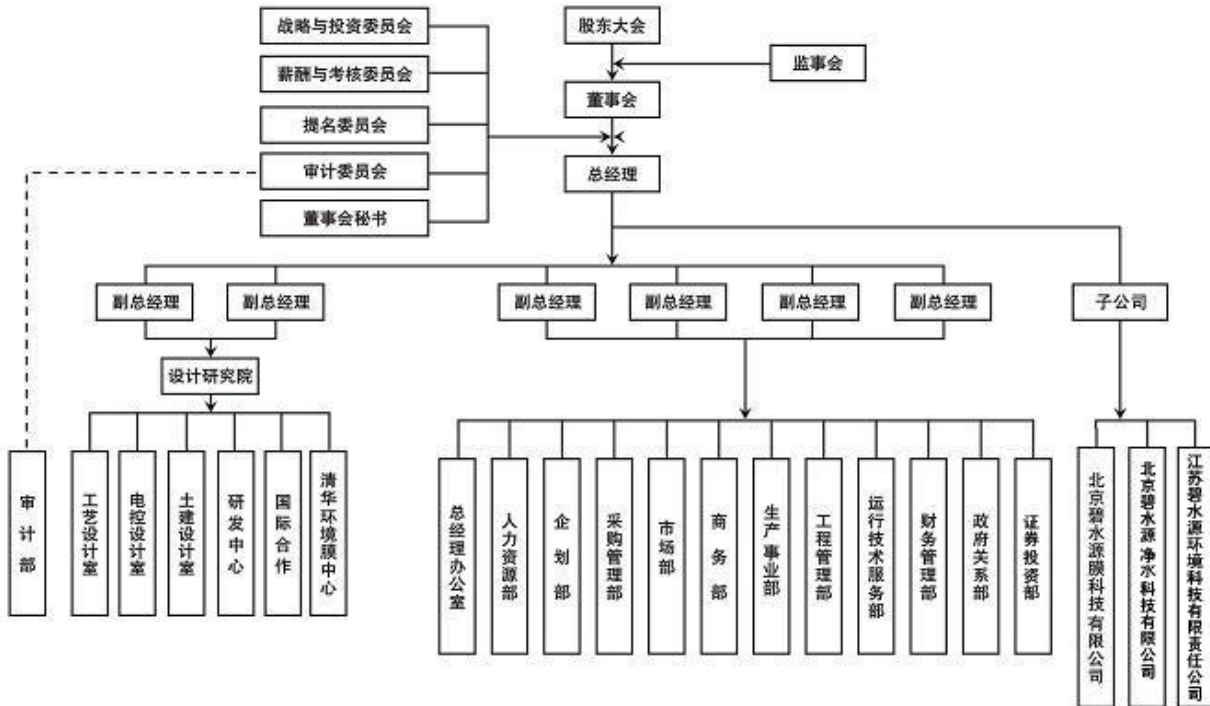
本公司是专业从事污水处理与资源化技术研发、设备提供及系列技术服务的高科技环保企业。主要提供以 MBR 技术为核心的污水处理与资源化整体技术解决方案，包括方案设计、工程设计、电控技术、系统集成技术、系统安装和工程技术调试、运营技术支持，以及项目建成后的托管运营服务等，同时生产和提供实现 MBR 技术的核心设备—膜组器系统。业务范围涉及城市污水处理与再生利用、城市建筑中水处理及再生利用、郊区与水源保护区污水深度处理和其它分散点污水的污染控制等方面。

本公司注册地址：北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 2 层

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法人代表：文剑平

本公司的组织构架如下：



二、财务报表的编制基准与方法

本公司前身系成立于 2001 年 7 月 17 日的北京碧水源科技发展有限公司，以 2007 年 4 月 30 日为基准日整体变更为本公司，改制前后至 2009 年 12 月 31 日财务报表主体未发生变化，公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》及相关补充规定，即本报告所载 2007 年至 2009 年之财务信息按本财务报表附注三“会计政策、会计估计和前期差错”所列各项会计政策和会计估计编制。

本报告所载财务信息自 2007 年 1 月 1 日起至设立为股份公司会计年度末止各会计期间的所有者权益（或股东权益）变动情况如下（以下数据系按《企业会计准则》厘定）：

项 目	2007 年 12 月 31 日	2007 年 4 月 30 日	2007 年 1 月 1 日
股本（或实收资本）	110,000,000.00	5,882,400.00	5,882,400.00
资本公积	172,326.45	39,117,600.00	39,117,600.00
盈余公积	5,096,248.27	6,521,826.10	4,557,254.14
未分配利润	45,920,763.86	58,697,705.49	41,023,492.27
少数股东权益	2,682,462.92	471,994.77	462,642.46
小 计	163,871,801.50	110,691,526.36	91,043,388.87

三、会计主要政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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企业合并成本。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币报表折算

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。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。外币现金流量采用年度平均汇率折算。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，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类，并在允许和恰当的情况下，于资产负债表日重新评估该分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三种类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

3、金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时恰当的分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用应当计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

5、衍生金融工具

衍生金融工具包括以远期合同、期货、及期权合同来降低与经营活动有关风险。衍生金

融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得和损失，直接计入当期损益。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过10%的部分确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定标准：将账龄在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%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的计提方法：采

用账龄分析法计提坏账准备。

3、应收款项坏账准备的具体提取比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

（十一）存货

1、存货的分类：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、存货计价方法：存货的取得按实际成本计价；发出库存商品、材料的成本按加权平均法和个别计价法确定；包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销；周转材料根据预计使用次数进行分次摊销；

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在公司的日常经营活动中，存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换、债务重组取得的，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认及初始计量

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发

生时计入当期损益。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、后续计量

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-30	5	3.17-6.3
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十六）无形资产

1、初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

3、使用寿命的估计

(1) 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：

(2) 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；

(3) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(4) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(5) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(6) 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；

(7) 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；

(8) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(十七) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十八) 资产减值

1、资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和

金融资产以外)发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产组是公司认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合,包括资产组或资产组组合,以及按合理方法分摊的总部资产部分。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。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。

(二十一) 所得税

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则》所得税核算由应付税款法改为资产负债表债务法	国家会计政策规定	递延所得税资产	26,919.54
		盈余公积	1,114.06
		未分配利润	18,231.59
		少数股东权益	7,573.89

2、会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

四、税项

(一) 报告期内执行的主要税种及其法定税率

1、增值税

级别	单位	计税依据	2009 年度	2008 年度	2007 年度
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应税收入	17%	17%	17%
子公司	北京碧水源水务有限责任公司	应税收入	3%	6%	6%
	北京碧水源膜科技有限公司	应税收入	3%、17%	6%	6%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应税收入	17%	17%	-
	北京碧水源净水科技有限公司	应税收入	3%	-	-

注：子公司北京碧水源水务有限责任公司、北京碧水源净水科技有限公司为增值税小规模纳税人。子公司北京碧水源膜科技有限公司 2009 年上半年为增值税小规模纳税人，下半年为增值税一般纳税人，从 2009 年 7 月 1 日开始执行的增值税率为 17%。

2、营业税

级别	单位	计税依据	2009 年度	2008 年度	2007 年度
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应税收入	3%、5%	3%、5%	3%、5%
子公司	北京碧水源水务有限责任公司	应税收入	5%	5%	5%
	北京碧水源膜科技有限公司	应税收入	5%	5%	5%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应税收入	5%	5%	-
	北京碧水源净水科技有限公司	应税收入	5%	-	-

注：本公司提供工程安装、施工劳务应税劳务按 3%税率计缴，提供技术服务按 5%的税率计缴。

3、所得税

级别	单位	计税依据	2009年	2008年度	2007年度
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%	15%
子公司	北京碧水源水务有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%	33%
	北京碧水源膜科技有限公司	应纳税所得额	15%	25%	33%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%	-
	北京碧水源净水科技有限公司	应纳税所得额	25%	-	-

注：本公司之子公司北京碧水源水务有限责任公司于2005年11月成立，实际执行税率为18%，2008年至2009年6月30日实际执行税率为20%，享受微利企业优惠。

本公司之子公司北京碧水源膜科技有限公司成立于2006年，实际执行时税率分别为2006年18%，2007年27%，2008年实际执行税率为20%，享受微利企业优惠。2009年，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《关于公示北京市2009年度第七批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京碧水源膜科技有限公司为北京市2009年度第七批拟认定高新技术企业之一，通过在高新技术企业认定管理工作网上查询本公司高新技术企业公示显示通过，因此2009年度计缴所得税时按15%的优惠税率执行。

本公司之子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司成立于2008年9月，执行的所得税法定税率为25%。

本公司之子公司北京碧水源净水科技有限公司成立于2009年6月，执行的所得税率为25%。

4、城市维护建设税

按应缴流转税税额的7%计缴。

5、教育费附加

按应缴流转税税额的3%计缴。

(二) 企业所得税的减免

1、根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》(京政发[1998]49号)的规定以及北京市海淀区地方税务局下发的《免税批复》(0613797020021230)批准，母公司属在中关村科技园区注册的高新技术企业(高新技术企业批准证书号为京科高字0411008A07895号(GF5948))，适用税率为15%，从2002年1月1日起至2004年12月31日止免征所得税；2005年度到2007年减半征收企业所得税，实际执行的所得税率为7.5%。

2、本公司于2008年度取得高新技术企业证书，证书编号为GR200811000041，享受15%的优惠税率。因此母公司2008年至2009年实际执行的所得税率为15%。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于公示北京市2009年度第七批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司子公司北京碧水源膜科技有限公司属于高新技术企业，通过在高新技术企业认定管理工作网上查询该公司高新技术企业公示显示通过，因此该公司2009年度实际执行的所得税率为15%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益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研究与开发、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研究与开发、设备销售、技术服务、托管运营；水务领域投资。	3500	3500	70%	70%	是	15,535,881.31	-535,881.31	0
北京碧水源膜科技有限公司	有限公司	北京	膜材料技术研发和生产	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	350	350	70%	70%	是	1,479,939.88	20,060.12	0
北京碧水源水务有限责任公司	有限公司	北京	污水处理及资源化	100	法律、法规未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动；	52	52	52%	52%	是	0	0	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。

注 4：子公司北京碧水源水务有限责任公司系由本公司与北京森淼技贸有限公司于 2005 年 11 月 11 日共同出资成立，成立时注册资本 100 万元，本公司出资 52 万元，持有 52% 的股权。

根据本公司与北京今日大通环境工程有限公司签订的《股权转让协议》，公司将持有的北京碧水源水务有限责任公司 52% 的股权以 2009 年 6 月 30 日为基准日全部转让该公司，转让后本公司不再持有持有的北京碧水源水务有限责任公司的股权。

2、无通过企业合并取得的子公司。

（二）报告期内合并报表范围的变更情况

1、报告期新纳入合并范围公司情况

- (1) 2007 年无其他购买股权而增加子公司和新设子公司情形。
- (2) 2008 年度新设子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司。
- (3) 2009 年度新设子公司北京碧水源净水科技有限公司。

2、报告期内因出售股权而不再纳入合并范围的子公司。

2009 年公司将持有的北京碧水源水务有限责任公司的股权全部转让，因此 2009 年 12 月 31 日未将该子公司纳入合并范围。

3、报告期内不存在将拥有其半数或半数以下表决权的子公司纳入合并报表范围的情形。

4、报告期内不存在拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

（三）报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、报告期新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并当期期末净资产	纳入合并当期净利润
江苏碧水源环境科技有限责任公司	50,052,229.06	52,229.06
北京碧水源净水科技有限公司	4,933,132.94	-66,867.06

2、报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	处置当期至处置日净利润
北京碧水源水务有限责任公司	539,881.30	-120,318.71

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
现金	18,541.51	26,470.22	7,082.29
银行存款	229,040,384.87	134,944,078.65	94,077,057.22
其他货币资金	36,147,324.40	9,155,147.50	44,243,695.89
合 计	265,206,250.78	144,125,696.37	138,327,835.40

注1：本公司2009年12月31日银行存款中包括定期存款6800万元、通知存款6150万元。

注2：本公司2009年12月31日其他货币资金中信用证保证金为4,014,511.51元，履约保函保证金32,132,812.89元。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。

注3：货币资金2009年12月31日比2008年12月31日增长了84.01%，主要系本公司2009年度经营业绩大幅度增长带来经营净现金流增长及2009年末支付北京市清河再生水厂二期及再生水利用工程15(吨/天)污水及其再生水处理工艺系统项目、北京市北小河再生水厂二期项目工程款、昆明市第四污水处理厂升级改造示范工程项目履约保函保证金所致。

注4：本公司不存在外币货币资金。

(二) 应收票据

应收票据按类别列示如下：

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	12,860,000.00		
商业承兑汇票			
合 计	12,860,000.00		

注：应收票据2009年12月31日余额较2008年年末余额增加1286万元，主要原因是公司承担的无锡市城北污水处理厂四期工程项目完工部分款项结算采用银行承兑汇票的结算方式所致。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露如下：

项 目	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	33,935,000.14	70.77	1,696,750.02	5.00	25,225,797.76	68.79	2,010,881.28	7.97
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.26	101,002.52	80.00	126,253.15	0.34	63,126.58	50.00
其他不重大	13,889,722.51	28.97	1,179,271.27	8.49	11,317,837.30	30.87	588,669.27	5.20
合 计	47,950,975.80	100	2,977,023.81	6.21	36,669,888.21	100	2,662,677.13	7.26

(续)

项 目	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	25,225,797.76	68.79	2,010,881.28	7.97	20,210,577.76	78.57	1,010,528.89	5.00
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.34	63,126.58	50.00				
其他不重大	11,317,837.30	30.87	588,669.27	5.20	5,511,871.45	21.43	307,486.86	5.58
合 计	36,669,888.21	100	2,662,677.13	7.26	25,722,449.21	100	1,318,015.75	5.12

2、账龄分析

账 龄	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,216,452.90	88.04	5	2,110,747.65	21,122,659.00	57.60	5	1,056,132.95
1-2 年	4,586,036.45	9.56	10	458,603.65	15,414,376.06	42.04	10	1,541,437.60
2-3 年	1,022,233.30	2.14	30	306,669.99	6,600.00	0.02	30	1,980.00
3-4 年			50		126,253.15	0.34	50	63,126.58
4-5 年	126,253.15	0.26	80	101,002.52				
合 计	47,950,975.80	100		2,977,023.81	36,669,888.21	100		2,662,677.13

(续)

账 龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,122,659.00	57.60	5	1,056,132.95	25,589,596.06	99.48	5	1,279,479.80
1-2 年	15,414,376.06	42.04	10	1,541,437.60	6,600.00	0.03	10	660.00
2-3 年	6,600.00	0.02	30	1,980.00	126,253.15	0.49	30	37,875.95
3-4 年	126,253.15	0.34	50	63,126.58			50	
4-5 年								
合 计	36,669,888.21	100		2,662,677.13	25,722,449.21	100		1,318,015.75

注 1：2009 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东及股东单位欠款。

注 2：2009 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 40,395,497.25 元，占应收账款账面余额的

84.24%。具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
城市建设研究院	客户	16,075,000.14	1年以内	33.52%
无锡市高新水务有限公司	客户	9,000,000.00	1年以内	18.77%
无锡市排水公司	客户	8,860,000.00	1年以内	18.48%
北京市门头沟区水务建设项目管理办公室	客户	4,696,527.11	1年以内	9.79%
北京绿都投资有限公司	客户	1,763,970.00	1-2年	3.68%
合计		40,395,497.25		84.24%

注3：应收账款账面价值2009年12月31日比2008年12月31日增长了32.25%，主要系2009年承办的多个大型项目完工，按完工进度百分比确认收入新增应收账款所致。

应收账款2008年12月31日比2007年12月31日增加了39.35%，主要系2008年较2007年工程项目增多，部分工程尚未完全回款所致。

注4：报告期内无实际核销的应收账款。

注5：报告期内无账龄超过3年的大额应收账款。

（四）预付款项

预付账款按账龄列示如下：

账龄	2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,726,079.79	34.37	1,692,600.00	8.75	9,228,895.90	51.41
1-2年	938,718.22	3.32	8,919,221.08	46.15	8,716,245.00	48.56
2-3年	17,630,092.50	62.31	8,716,245.00	45.1		
3年以上					5,330.68	0.03
合计	28,294,890.51	100.00	19,328,066.08	100	17,950,471.58	100

注1：2009年12月31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。

注2：2009年12月31日预付账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为25,897,962.22元，占预付账款账面余额的91.53%。具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算的原因
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	土地开发商	17,972,049.22	1-2年\2-3年以内	尚未取得相关的土地权证
北京市财政局	土地出让金收款方	5,147,374.00	1年以内	尚未取得相关的土地权证
无锡太湖石化装备厂	供应商	1,605,000.00	1年以内	预付款
泛华建设集团有限公司	供应商	709,400.00	1年以内	预付款
北京市瑞源恒安钻井工程技术有限公司	供应商	464,139.00	1年以内	预付款
合计		25,897,962.22		

注3：预付款项2009年12月31日比2008年12月31日增长了46.39%，主要系本公司2009年度支付购买昌平科技园21-2号宗土地所承担的土地出让金所致。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下

项 目	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大					6,700,218.00	81.07	335,010.90	5.00
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	1,029,360.85	100	51,397.42	4.99	1,564,744.31	18.93	81,216.44	5.19
合 计	1,029,360.85	100	51,397.42	4.99	8,264,962.31	100	416,227.34	5.04

(续)

项 目	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	6,700,218.00	81.07	335,010.90	5.00				
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	1,564,744.31	18.93	81,216.44	5.19	908,971.61	100	49,360.55	5.43
合 计	8,264,962.31	100	416,227.34	5.04	908,971.61	100	49,360.55	5.43

2、账龄分析

账 龄	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	990,827.34	96.26	5	46,794.07	8,205,377.90	99.28	5	410,268.90
1-2年	34,783.51	3.38	10	3,478.35	59,584.41	0.72	10	5,958.44
2-3年	3,750.00	0.36	30	1,125.00				
合 计	1,029,360.85	100		51,397.42	8,264,962.31	100		416,227.34

(续)

账 龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,205,377.90	99.28	5	410,268.90	830,732.33	91.39	5	41,536.62
1-2年	59,584.41	0.72	10	5,958.44	78,239.28	8.61	10	7,823.93
2-3年								
合 计	8,264,962.31	100		416,227.34	908,971.61	100		49,360.55

注 1：其他应收款余额中持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东及股东单位欠款详见财务报表附注七、关联方关系

及其交易。

注 2: 其他应收款 2009 年 12 月 31 日余额中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 431,548.00 元, 占其他应收款账面余额的 41.92%, 账龄均为 1 年以内。

注 3: 报告期内无实际核销的其他应收款。

注 4: 报告期内无账龄超过 3 年的大额其他应收款。

(六) 存货

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,900,480.13		16,900,480.13	1,447,891.50		1,447,891.50	17,683,679.80		17,683,679.80
在途材料				6,771,053.25		6,771,053.25			
在产品	2,917,857.16		2,917,857.16	167,699.27		167,699.27			
产成品	15,601,473.77		15,601,473.77	4,157,343.89		4,157,343.89			
未结算工程	13,098,102.51		13,098,102.51	1,932,036.31		1,932,036.31	4,006,918.93		4,006,918.93
合 计	48,517,913.57		48,517,913.57	14,476,024.22		14,476,024.22	21,690,598.73		21,690,598.73

注 1: 存货余额中不存在抵押等限制所有权的情形。

注 2: 期末存货不存在减值情形。

注 3: 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长了 235.16%, 其主要原因是公司为承担的北京市清河再生水厂二期及再生水利用工程 15(万吨/天)污水及其再生水处理工艺系统项目、北京市北小河再生水厂二期项目工程项目所生产的膜材料增加了库存、购买钢材所致。

2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少了 33.26%, 主要系大型平谷污水处理厂项目根据完工进度结转材料成本所致。

(七) 长期股权投资

项 目	2007 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资	902,283.67			104,211.33	798,072.34	
合 计	902,283.67			104,211.33	798,072.34	

(续)

项 目	2008 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资	798,072.34			798,072.34		
合 计	798,072.34			798,072.34		

明细情况

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日	分回红利
权益法核算							
北京中冠碧水源水务科技有限公司	49%	980,000.00	902,283.67		104,211.33	798,072.34	

(续)

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日	分回红利
权益法核算							
北京中冠碧水源水务科技有限公司	49%	980,000.00	798,072.34		798,072.34		

注：长期股权投资 2007 年增加 980,000.00 元，系本公司与中冠供水开发有限公司和自然人王玉玲女士于 2007 年 4 月 20 日共同出资设立了北京中冠碧水源水务科技有限公司。设立时该公司注册资本 200 万元，其中本公司出资 98 万元，持有股权的 49%，中冠供水开发有限公司和王玉玲女士分别持有股权 26%和 25%，本公司无控制权。

2009 年 5 月 25 日，本公司与北京大业众邦环境科技发展有限公司（以下简称“大业众邦”）签订《股权转让协议》，本公司将持有的 49%的股权以 86.632 万元的价格全部转让给大业众邦，转让后，本公司不再持有北京中冠碧水源水务科技有限公司的股权。

(八) 固定资产

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、原价				
房屋建筑物		25,910,664.20		25,910,664.2
机器设备	228,000.00	5,507,071.87		5,735,071.87
运输工具	3,164,105.07	1,955,289.08	189,199.00	4,930,195.15
电子设备	840,209.00	118,686.48	16,850.00	942,045.48
其他设备	183,220.57	125,252.43		308,473.00
小 计	4,415,534.64	33,616,964.06	206,049.00	37,826,449.70
二、累计折旧				
房屋建筑物		99,135.53		99,135.53
机器设备		177,589.96		177,589.96
运输工具	823,655.54	603,162.55	95,860.83	1,330,957.26
电子设备	254,837.50	218,127.18	16,007.51	456,957.17
其他设备	62,017.50	35,505.88		97,523.38
小 计	1,140,510.54	1,133,521.10	111,868.34	2,162,163.30
三、固定资产减值准备累计金额				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
电子设备				
其他设备				
小 计				
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物				25,811,528.67
机器设备	228,000.00			5,557,481.91
运输工具	2,340,449.53			3,599,237.89
电子设备	585,371.50			485,088.31
其他设备	121,203.07			210,949.62
合 计	3,275,024.10			35,664,286.40

(续)

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、原价				
房屋建筑物	25,910,664.20	290,798.71		26,201,462.91
机器设备	5,735,071.87	2,011,265.52	854,700.86	6,891,636.53
运输工具	4,930,195.15	134,941.94		5,065,137.09
电子设备	942,045.48	381,927.56	42,881.55	1,281,091.49
其他设备	308,473.00	731,974.05	61,324.00	979,123.05
小 计	37,826,449.70	3,550,907.78	958,906.41	40,418,451.07
二、累计折旧				
房屋建筑物	99,135.53	1,261,244.89	-	1,360,380.42
机器设备	177,589.96	954,274.06	81,196.56	1,050,667.46
运输工具	1,330,957.26	967,275.59	-	2,298,232.85
电子设备	456,957.17	225,256.91	40,737.32	641,476.76
其他设备	97,523.38	143,600.97	33,983.60	207,140.75
小 计	2,162,163.30	3,551,652.42	155,917.48	5,557,898.24
三、固定资产减值准备累计金额				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
小 计				
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物	25,811,528.67			24,841,082.49
机器设备	5,557,481.91			5,840,969.07
运输工具	3,599,237.89			2,766,904.24

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
电子设备	485,088.31			639,614.73
其他设备	210,949.62			771,982.30
合 计	35,664,286.40			34,860,552.83

注 1：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。

注 2：2008 年从在建工程完工转入固定资产的金额为 25,910,664.20 元。

注 3：期末不存在其他经营租出固定资产。

（九）在建工程

1、明细情况如下

项目	2009年12月31日			2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
碧水源膜产业基地一期							6,536,486.00		6,536,486.00
碧水源膜产业基地二期厂房	9,017,180.50		9,017,180.50						
碧水源技术中心科技研发楼	873,805.00		873,805.00						
碧水源膜产业基地二期生产车间	14,229,009.01		14,229,009.01						
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	185,289.00		185,289.00						
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目生产车间	683,760.72		683,760.72						
其他				9,000.00		9,000.00			
合计	24,989,044.23		24,989,044.23	9,000.00		9,000.00	6,536,486.00		6,536,486.00

2、重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数(万元)	2007年12月31日	本期增加	本期转固数	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化比例	资金来源	2008年12月31日
碧水源膜产业基地一期	2168	6,536,486.00	18,508,279.40	25,044,765.40		115.52%	100%			自筹	
雁栖基地实验楼			865,898.80	865,898.80			100%			自筹	
其他			9,000.00							自筹	9,000.00
合计		6,536,486.00	19,383,178.20	25,910,664.20							9,000.00

(续)

项 目	预算数 (万元)	2008年12 月31日	本期增加	本期转 固数	其他 减少	工程投入 占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化比例	资金 来源	2009年12月 31日
碧水源膜产业基地 二期厂房	7821.93		9,017,180.50			11.53%	11.53%			自筹	9,017,180.50
碧水源技术中心科 技研发楼	8556.99		873,805.00			1.02%	1.02%			自筹	873,805.00
碧水源膜产业基地 二期生产车间	18711		14,229,009.01			7.6%	7.6%			自筹	14,229,009.01
江苏碧水源膜产品 及膜组器生产项目 厂房	18500		185,289.00			0.1%	0.1%			自筹	185,289.00
江苏碧水源膜产品 及膜组器生产项目 生产车间	6552		683,760.72			1.04%	1.04%			自筹	683,760.72
其他		9,000.00	25,000.00		34,000.00					自筹	
合计		9,000.00	25,014,044.23		34,000.00						24,989,044.23

注 1：期末在建工程不存在减值情形。

注 2：期末在建工程不存在利息资本化情形。

(十) 无形资产

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
一、原价	22,719,775.23	30,000.00	110,670.02	22,639,105.21
土地使用权	22,719,775.23		110,670.02	22,609,105.21
软件				
专利及非专利技术		30,000.00		30,000.00
二、累计摊销额	77,895.37	452,182.10		530,077.47
土地使用权	77,895.37	452,182.10		530,077.47
软件				
专利及非专利技术			-	
三、无形资产减值准备累 计金额				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
四、无形资产账面价值	22,641,879.86			22,109,027.74
土地使用权	22,641,879.86			22,079,027.74
软件				
专利及非专利技术				30,000.00

(续)

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、原价	22,639,105.21	22,048,463.59		44,687,568.80
土地使用权	22,609,105.21	17,684,112.06		40,293,217.27
软件		354,141.53		354,141.53
专利及非专利技术	30,000.00	4,010,210.00		4,040,210.00

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
二、累计摊销额	530,077.47	901,236.38		1,431,313.85
土地使用权	530,077.47	509,495.13		1,039,572.60
软件		54,641.04		54,641.04
专利及非专利技术		337,100.21		337,100.21
三、无形资产减值准备 累计金额				
土地使用权				
软件				
专利及非专利技术				
四、无形资产账面价值	22,109,027.74			43,256,254.95
土地使用权	22,079,027.74			39,253,644.67
软件	0.00			299,500.49
专利及非专利技术	30,000.00			3,703,109.79

注 1：期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

注 2：期末无形资产不存在减值准备情形。

注 3：报告期内开发费用资本化形成无形资产的情况详见财务报表附注六、合并财务报表项目注释（十一）开发支出注释。

（十一）开发支出

项目	2007年12月 31日	本年增加	本年减少		2008年12月 31日
			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		1,613,013.05			1,613,013.05
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价		1,881,218.08			1,881,218.08
城镇膜法饮用水安全保障技术及关键设备研究		441,081.90			441,081.90
MBR 混合液调控技术		64,686.97			64,686.97
膜制备技术研究		122,320.36	122,320.36		
生物滤料与循环技术的开发		183,480.53	183,480.53		
MBR 工艺技术的改进		504,571.47	504,571.47		
MBR 膜组器系统的技术改进		718,632.09	718,632.09		
合计		5,529,004.45	1,529,004.45		4,000,000.00

（续）

项目	2008年12月 31日	本年增加	本年减少		2009年12月 31日
			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	1,613,013.05	194,800.00		1,613,013.05	194,800.00
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价	1,881,218.08	635,100.00		1,881,218.08	635,100.00

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少		2009年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
城镇膜法饮用水安全保障技术及关键设备研究	441,081.90	107,200.00		441,081.90	107,200.00
MBR混合液调控技术	64,686.97	62,900.00		64,686.97	62,900.00
模块化卡接式高档净水器		460,700.88			460,700.88
MBR污水资源化设备研发与运用		706,692.76	706,692.76		
水体污染控制与治理科技重大专项		5,229.00	5,229.00		
863计划新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与工程示范		6,820.00	6,820.00		
综合课题		5,402,144.23	5,402,144.23		
合计	4,000,000.00	7,581,586.87	6,120,885.99	4,000,000.00	1,460,700.88

注1：2009年度开发费用资本化形成无形资产的金额为4,000,000.00元。2008年1月14日,本公司与清华大学(环境科学与工程系)签订的合作协议书,双方共同成立“环境膜技术研发中心”。研发中心共制定4个研究方向、12个子课题。4个研究方向为:膜法城镇污水资源化技术及其应用、膜法工业废水处理及回用技术及其应用、膜法饮用水安全保障技术及其应用、膜组器改良及新型膜组件研发。上述4个项目的研究开发成果为:

1) MBR强化脱氮除磷工艺及其应用:该项目于2008年5月26日提出了“强化内源反硝化的膜-生物反应器脱氮除磷工艺及装置”专利申请一项,于2009年12月24日提出了“一种中空纤维膜的清洗方法”、“脉冲错流式膜生物反应器”发明专利申请二项。

2) MBR膜组件评价平台的建立与新型膜组器评价:该项目建立了MBR膜组件中试评价平台2套,分别用于快速评价及长期评价;完成多个评价试验,形成评价报告,并于2009年12月24日提出了“中空纤维膜清水通量的测定装置及使用所述装置测定中空纤维膜清水通量的方法”发明专利申请一项。

3) 膜法饮用水安全保障技术及关键设备:针对COD_{MN}及氨氮(地表4类水)的微污染地表水,开发出饮用水处理膜技术集成工艺;提出申请发明专利1项(一种处理微污染地表水的方法及装置)、实用新型专利1项(一种处理微污染地表水的装置),完成了《低能耗膜-生物反应器污水资源化新技术与工程应用》。

4) MBR混合液调控技术:获得了2~3个MBR污水厂长期运行过程中混合液性质的全套数据(半年数据),通过统计学方法分析其规律,为判断MBR污水厂的运行状况提供依据,并于2009年12月提出了“一种控制由膜生物反应器混合液造成的严重膜污染的方法”、“脉冲错流式膜生物反应器”的发明及实用新型专利申请各一项。

根据双方签订的《环境膜技术研发中心知识产权补充协议》,上述研究技术成果及其形成的知识产权归双方共有,科技成果的精神权利荣誉权归双方共有,科技成果的实施许可、对第三方转让转让专利技术、非专利技术而获得的经济收益由双方共享;技术成果的产业化原则上由碧水源承担。

2009年度根据本公司与清华大学(环境科学与工程系)签订的合作协议书,本年继续支付开发成本100万元给清华大学用于上述项目的继续开发,并于2009年度分别申请了相关发明及实用新型专利五项。

注2:模块化卡接式高档净水器研发项目开发支出发生460,700.88元,系本公司控股子公司北京碧水源净水科技有限公司立项进行的开发项目,该项目已经研发申请专利2项(即带伸缩口、显示滤芯寿命和换芯提示、子冲洗的因水换芯净水器的实用新型专利和外观设计专利)及净水器的样机,正筹备进入批量生产并投入市场销售。

注3:2008年开发支出占全年研究开发支出总额的比例为23.74%;通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产2008年末账面价值的比例为0。

2009年开发支出占全年研究开发支出总额的比例为10.89%;通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为9.25%。

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
递延所得税资产			
资产减值准备	454,263.18	533,789.47	222,609.88
小计	454,263.18	533,789.47	222,609.88
递延所得税负债			

2、引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
资产减值准备	3,028,421.23	3,078,904.47	1,367,376.30

(十三) 资产减值准备

项目	2007年12月31日	本期计提	本期减少		2008年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,367,376.30	1,711,528.17			3,078,904.47
合计	1,367,376.30	1,711,528.17			3,078,904.47

(续)

项目	2008年12月31日	本期计提	本期减少		2009年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,078,904.47	-40,178.24		10,305.00	3,028,421.23
合计	3,078,904.47	-40,178.24		10,305.00	3,028,421.23

(十四) 应付账款

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	61,531,556.29	33,288,336.72	19,244,081.90
1-2年	8,449,468.91	352,119.18	295,997.70
2-3年	351,913.81	189,725.02	41,176.52
3年以上	193,562.88	3,837.86	64,936.02
合计	70,526,501.89	33,834,018.78	19,646,192.14

注1：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。

注2：应付账款余额中不存在账龄超过1年的大额应付款。

注3：2009年12月31日应付账款中存在应付日本三菱公司购货款176,250,000.00日元，折合人民币为13,004,077.50元。

注 4：2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长 108.45%，2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增长 72.22%，主要系购买材料及部分工程款未结清所致。

(十五) 预收款项

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	65,160,270.00	1,052,010.00	25,603,762.79
1-2 年	390,210.00	296,500.00	
2-3 年			
3 年以上			
合 计	65,550,480.00	1,348,510.00	25,603,762.79

注 1：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。

注 2：预收款项余额中不存在账龄超过 1 年的大额预收款。

注 3：预收款项 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长 6,420.20 万元，主要系本年预收了北京市清河再生水厂二期及再生水利用工程 15(万吨/天)污水及其再生水处理工艺系统项目、北京市北小河再生水厂二期项目工程款。

预收款项 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少了 94.73%，主要系根据平谷污水处理厂及潮河二期项目工程进度结转收入所致。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,577.13	9,925,391.34	9,936,968.47	
职工福利费		272,173.19	272,173.19	
社会保险费		846,144.68	852,388.56	-6,243.88
住房公积金		672,846.13	712,974.13	-40,128.00
其他		3,815.60	3,815.60	
合 计	11,577.13	11,720,370.94	11,778,319.95	-46,371.88

(续)

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		14,092,450.70	14,092,450.70	
职工福利费		163,698.71	163,698.71	
社会保险费	-6,243.88	2,078,454.14	1,896,211.32	175,998.94
住房公积金	-40,128.00	706,620.00	639,204.00	27,288.00
其他		157,327.55	124,282.00	33,045.55
合 计	-46,371.88	17,198,551.10	16,915,846.73	236,332.49

注：公司无拖欠性质的职工薪酬。

(十七) 应交税费

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
所得税	10,527,875.15	12,861,742.44	2,567,823.75
增值税	31,856.69	328,973.35	-223,968.50
营业税	-74,268.48	757,794.23	666,113.70
城市建设税	98,485.53	73,373.30	47,222.14
教育费附加	58,554.13	31,445.71	20,153.41
个人所得税	73,209.29	60,920.16	3,622.89
其他	47,229.08		-16,953.55
合 计	10,762,941.39	14,114,249.19	3,064,013.84

注 1：计缴标准详见财务报表附注四、税项。

注 2：2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增长了 3.61 倍，主要系根据当期实现的净利润计提的企业所得税尚未上缴所致。

(十八) 其他流动负债及其他非流动负债

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
其他流动负债：			
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	4,600,000.00		
合 计	4,600,000.00		
其他非流动负债：			
膜产业基地（二期）项目资金	13,000,000.00		
合 计	13,000,000.00		

注 1：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研究与综合示范”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 2009 年 12 月 31 日，本公司作为管理人已经累计收到国拨专项经费 460 万元，该项目合同正在签订中。

注 2：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 1300 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。

(十九) 股本

1、2007 年度

项目	2006年12月31日	本次变动增减(+、-)					2007年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,882,400.00			45,462,506.20	58,655,093.80	104,117,600.00	110,000,000.00

2、2008 年度

项目	2007 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

3、2009 年度

项目	2008 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

4、股东明细情况如下：

股东名称	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)	股本	比例 (%)	股本	比例 (%)
文剑平	37,400,000.00	34	37,400,000.00	34	37,400,000.00	34
刘振国	28,050,000.00	25.5	28,050,000.00	25.5	28,050,000.00	25.5
何愿平	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65
陈亦力	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65
梁辉	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65	8,415,000.00	7.65
周念云	2,200,000.00	2	2,200,000.00	2	2,200,000.00	2
董隽诏	605,000.00	0.55	605,000.00	0.55	605,000.00	0.55
刘世莹	2,866,875.00	2.61	2,866,875.00	2.61		
张毅	990,000.00	0.9	990,000.00	0.9		
张群慧	598,125.00	0.54	598,125.00	0.54		
吴凡	412,500.00	0.38	412,500.00	0.38		
沈静	330,000.00	0.3	330,000.00	0.3		
魏锋	185,625.00	0.17	185,625.00	0.17		
段永宁	165,000.00	0.15	165,000.00	0.15		
张凤	123,750.00	0.11	123,750.00	0.11		
上海鑫联创业投资有限公司	8,250,000.00	7.5	8,250,000.00	7.5	8,250,000.00	7.5
云南国际信托有限公司					8,250,000.00	7.5
北京华昊水利水电工程公司						
上海纳米创业投资有限公司	2,475,000.00	2.25	2,475,000.00	2.25		
深圳市合辰投资有限公司	103,125.00	0.09	103,125.00	0.09		
合计	110,000,000.00	100	110,000,000.00	100	110,000,000.00	100

注 1：本公司设立时注册资本 2,000,000.00 元已经北京瑞文成联合会计师事务所京瑞联验字[2001]A-371 号验资报告予以验证。

注 2：本公司 2004 年增资 3,000,000.00 元已经北京永勤会计事务所有限公司[2004]第 263 号验资报告予以验证。

注 3: 2005 年 9 月 24 日, 北京华昊水利水电工程有限责任公司与文剑平、何愿平、陈亦力、梁辉、周念云签订《出资转让协议书》, 将所持有的公司 48% 的股权分别转让给上述五位自然人。转让后公司实收资本不变。

注 4: 2006 年 6 月 26 日, 本公司股东文剑平与刘振国签订《出资转让协议书》, 自然人文剑平将持有的公司 150 万元的股权转让给自然人刘振国。转让后公司实收资本不变。

注 5: 2006 年 9 月, 根据本公司股东会决议及签订的《增资协议书》, 由上海鑫联创业投资有限公司和云南国际信托有限公司对本公司增资, 分别增资 44.12 万元, 增资后, 本公司注册资本为 588.24 万元。增资后的注册资本已经北京永勤会计师事务所有限公司出具的永勤验字【2006】第 171 号验资报告验证。本次增资时两股东共计投入资金 4000 万元, 扣除作为注册资本投入的 88.24 万元后, 余下的 3911.76 万元作为溢价投入计入资本公积, 投入的资本公积已经北京嘉润会计师事务所有限公司出具的嘉润内审字【2007】第 068 号专项审计报告审定。

注 6: 2007 年 4 月 28 日, 本公司自然人股东周念云与自然人董隽诏签订《出资转让协议书》, 周念云将持有的公司 0.55% 的股份转让给董隽诏。转让后, 公司实收资本不变。

注 7: 2007 年 6 月 3 日, 经本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 日北京碧水源科技发展有限公司账面净资产 110,172,326.45 元 (其中实收资本为 5,882,400.00 元, 资本公积为 39,117,600.00 元, 盈余公积为 6,517,232.65 元, 未分配利润为 58,655,093.80 元), 取整 11,000 万元, 按 1:1 折股整体变更为股份公司, 未折股部分 172,326.45 元作为溢价计入公司资本公积金。本公司整体变更为股份公司后实收资本由大信会计师事务所有限公司于 2007 年 6 月 6 日出具的大信京验字[2007]第 0010 号验资报告验证。

注 8: 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, 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。

(二十) 资本公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	172,326.45	172,326.45	172,326.45
合 计	172,326.45	172,326.45	172,326.45

注: 资本公积变动详见财务报表附注之六、(十九) 股本注释。

(二十一) 盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,386,736.80	12,629,379.60	5,096,248.27
任意盈余公积			
合 计	22,386,736.80	12,629,379.60	5,096,248.27

注 1: 报告期内盈余公积增加数系本公司按照税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注 2: 盈余公积 2007 年减少 6,517,232.65 元, 详见财务报表附注之六、(十九) 股本注释。

(二十二) 未分配利润

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前期初未分配利润	96,710,692.43	45,920,763.86	41,005,260.68
调整期初未分配利润			18,231.59
调整后后期初未分配利润	96,710,692.43	45,920,763.86	41,023,492.27
加：本期归属于母公司的净利润	107,192,207.31	74,823,059.90	70,608,592.17
减：提取法定盈余公积	9,757,357.20	7,533,131.33	7,056,226.78
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,500,000.00	16,500,000.00	
转作股本普通股股利			58,655,093.80
期末未分配利润	188,645,542.54	96,710,692.43	45,920,763.86

注 1：根据本公司 2008 年 1 月 25 日召开的 2008 年第 1 次临时股东大会会议通过的利润分配方案，决定以 2007 年末公司总股本 11,000 万股为基数，按每 1 股派现金红利 0.15 元（含税），共计派送现金红利 16,500,000.00 元。上述利润分配方案已经实施。

注 2：根据本公司 2009 年 2 月 2 日召开的 2009 年第 1 次临时股东大会通过的利润分配方案，决定以 2008 年末公司总股本 11,000 万股为基数，按每 1 股派现金红利 0.05 元（含税），共计派送现金红利 5,500,000.00 元。上述利润分配方案已经实施。

注 3：根据本公司 2010 年 1 月 16 日召开的 2010 年第 1 次临时股东大会，会议决议通过公司董事会拟定的 2009 年中期利润分配，即以公司 2009 年 6 月 30 日总股本 11,000 万股为基数，按每 1 股派现金红利 0.1 元（含税），共计派送现金红利 1,100 万元。

注 4：经本公司 2010 年 1 月 16 日召开 2010 年第 1 次临时股东大会会议决议，截至 2009 年 6 月 30 日的未分配利润扣除已派发的现金股利 1100 万元后的余额，以及 2009 年 7 月 1 日起至本次发行前新增的可供分配的利润，由本次 A 股股票发行并在创业板上市后的新老股东共同享有。

注 5：2007 年末未分配利润本期转作股本普通股股利 58,655,093.80 元，详见财务报表附注之六、（十九）股本注释。

注 6：由于从 2007 年执行《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2007 年年初未分配利润 18,231.59 元。

(二十三) 少数股东权益

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
北京碧水源水务有限责任公司		316,896.00	482,462.92
北京碧水源膜科技有限公司			2,200,000.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	15,535,881.31	15,015,668.72	
北京碧水源净水科技有限公司	1,479,939.88		
合 计	17,015,821.19	15,332,564.72	2,682,462.92

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	313,448,076.52	220,879,577.81	206,565,514.18
其他业务收入	115,259.00		
营业成本	162,601,801.92	125,632,737.44	116,761,399.47

注：2007年、2008年的毛利率比较稳定，均保持在43%左右；2009年毛利率为48.14%，较以前年度有所提高，主要系2009年承建的部分大型工程项目已经开始运用了自产膜材料，自产膜材料的成本远低于对外采购的成本，因此相应降低了营业成本，导致毛利率有所提高。

2、主营业务（分产品）

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
污水处理整体解决方案	313,425,653.69	162,587,099.15	220,643,728.75	125,503,745.66	206,421,283.41	116,720,260.08
膜销售	22,422.83	14,702.77	235,849.06	128,991.78	144,230.77	41,139.39
合 计	313,448,076.52	162,601,801.92	220,879,577.81	125,632,737.44	206,565,514.18	116,761,399.47

3、主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
环保行业	313,448,076.52	162,601,801.92	220,879,577.81	125,632,737.44	206,565,514.18	116,761,399.47

4、主要业务分地区

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
北京地区	140,133,944.38	69,075,014.15	213,655,900.31	122,240,973.82	203,980,436.57	115,000,365.95
外埠地区	173,314,132.14	93,526,787.77	4,136,400.00	2,147,916.02	320,975.00	165,890.13
境外地区	0.00		3,087,277.50	1,243,847.60	2,264,102.61	1,595,143.39
合 计	313,448,076.52	162,601,801.92	220,879,577.81	125,632,737.44	206,565,514.18	116,761,399.47

5、公司前5名客户营业收入情况

(1) 2007年前5名营业收入情况

客户名称	2007 年度营业收入	占全部营业收入比例
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办	104,188,527.97	50.44%
怀柔区水务局	31,453,364.04	15.23%
密云县水利项目办	8,480,000.00	4.11%

客户名称	2007 年度营业收入	占全部营业收入比例
中铁二局	6,827,247.74	3.31%
门头沟水务建设项目管理办	5,458,747.00	2.64%
合 计	156,407,886.75	75.73%

(2) 2008 年前 5 名营业收入情况

客户名称	2008 年度营业收入	占全部营业收入比例
北京绿都基础设施投资有限公司	62,725,704.68	28.39%
北京鑫峰路桥水利建筑有限公司	36,910,000.00	16.71%
门头沟水务建设项目管理办	28,666,666.58	12.98%
延庆县水利建设项目管理办	23,071,395.00	10.45%
北京市市政三建设工程有限责任公司	10,760,000.00	4.87%
合 计	162,133,766.26	73.40%

(3) 2009 年前 5 名营业收入情况

客户名称	2009 年度营业收入	占全部营业收入比例
城市建设研究院	80,769,230.70	25.76%
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办公室	48,796,143.94	15.56%
无锡市排水公司	37,863,248.25	12.08%
无锡市高新水务有限公司	27,384,615.30	8.73%
北京市门头沟区水务建设项目管理办公室	19,224,216.84	6.13%
合 计	214,037,455.03	68.26%

6、报告期内主要合同收入（固定造价合同）

单位：万元

序号	合同项目名称	合同总金额 (含税)	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	已办结算 金额
1	北京顺义温榆河“引温入潮”工程	11,568.10	6,016.06	4,402.79	11,171.06
2	十堰市神定河污水处理厂改造项目	9,450.00	4,263.19	3,813.74	9,450.00
3	顺义新城温榆河水资源利用工程（二期）	9,732.80	2,696.00	2,183.62	4,879.62
4	昆明市第四污水处理厂升级改造示范工程	8,000.00	1,119.24	480.76	1,600.00
5	平谷区再生水厂工程二次提升泵房等 5 项（设备供货与安装）	6,763.97	3,656.38	2,616.19	6,763.97
6	怀柔再生水厂一期工程	5,868.00	3,323.94	2,321.39	5,868.00
7	门头沟区再生水厂工程成套设备采购及安装合同	5,590.30	2,718.24	2,070.85	5,591.29
8	北京密云再生水工程	5,399.06	2,436.36	2,418.16	5,399.06
9	无锡市城北污水处理厂四期工程项目所需 MBR 系统污水处理设备及相关服务合同	4,430.00	2,011.92	1,774.40	4,430.00
10	延庆县再生水厂工程土建施工及成套设备采购安装总承包合同	4,212.32	2,475.86	1,736.46	4,212.32
	小 计	71,014.55	30,717.19	23,818.36	59,365.32

7、经营分部情况

(1) 2009 年经营分部

项目	污水处理整体解决方案	膜材料销售	其他	抵消	合计
一、营业收入	313,427,753.69	37,626,736.03		37,491,154.20	313,563,335.52
其中：对外交易收入	313,427,753.69	135,581.83			313,563,335.52
分部间交易收入		37,491,154.20		37,491,154.20	-
二、营业费用	198,741,356.22	27,504,811.91	66,867.06	37,067,645.48	189,245,389.71
三、利润（亏损）总额	114,686,397.47	10,121,924.12	-66,867.06	423,508.72	124,317,945.81
四、资产总额	521,682,441.99	42,414,397.47	4,944,059.32	62,081,945.65	506,958,953.13
其中：流动资产	362,743,113.69	37,219,607.55	4,450,194.69	3,581,945.65	400,830,970.28
五、负债总额	158,342,724.80	14,479,469.98	10,926.38	3,581,945.65	169,251,175.51
其中：流动负债	145,342,724.80	14,479,469.98	10,926.38	3,581,945.65	156,251,175.51

(2) 2008 年经营分部

项目	污水处理整体解决方案	膜材料销售	其他	抵消	合计
一、营业收入	220,643,728.75	235,849.06			220,879,577.81
其中：对外交易收入	220,643,728.75	235,849.06			220,879,577.81
分部间交易收入					-
二、营业费用	139,113,796.42	1,043,616.88		423,508.72	139,733,904.58
三、利润（亏损）总额	81,529,932.33	-807,767.82	-	-423,508.72	81,145,673.23
四、资产总额	318,697,610.10	27,798,163.42		63,566,665.68	282,929,107.84
其中：流动资产	204,210,421.64	23,621,976.76		8,046,665.68	219,785,732.72
五、负债总额	49,305,820.97	8,580,359.88		8,470,174.40	49,416,006.45
其中：流动负债	49,305,820.97	8,580,359.88	-	8,470,174.40	49,416,006.45

(3) 2007 年经营分部

项目	污水处理整体解决方案	膜材料销售	其他	抵消	合计
一、营业收入	206,424,004.75	141,509.43			206,565,514.18
其中：对外交易收入	206,424,004.75	141,509.43			206,565,514.18
分部间交易收入					-
二、营业费用	131,065,117.77	107,465.23			131,172,583.00
三、利润（亏损）总额	75,358,886.98	34,044.20			75,392,931.18
四、资产总额	234,836,467.16	20,062,343.38		18,590,556.35	236,308,254.19
其中：流动资产	183,441,163.20	20,062,343.38		270,556.35	203,232,950.23
五、负债总额	73,795,920.53	35,982.06		270,556.35	73,561,346.24
其中：流动负债	73,795,920.53	35,982.06		270,556.35	73,561,346.24

注：污水处理整体解决方案分部系根据本公司母公司、控股子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司及已经转让的控股子公司北京碧水源水务有限责任公司财务数据汇总编制，该三个公司从事的业务均为污水处理及资源化业务。

膜材料销售分部系根据全资子公司北京碧水源膜科技有限公司的财务数据编制，该子公司从事的主要为膜材料的技术研发和生产、销售业务。

其他分部根据控股子公司北京碧水源净水科技有限公司的财务数据编制，该子公司从事的业务为净水技术开发、服务。

(二十五) 管理费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
管理费用	16,128,992.70	8,109,785.89	6,874,096.51

注：管理费用 2009 年度较 2008 年度增长 98.88%，主要是 2009 年度新增职工薪酬 1,501,841.84 元、新增研发费 4,591,881.54 元、新增相关资产的折旧 747,244.57 元等所致。

(二十六) 资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	-40,178.24	1,711,528.17	1,111,267.07
合 计	-40,178.24	1,711,528.17	1,111,267.07

(二十七) 投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-104,211.33	-77,716.33
处置长期股权投资产生的损益	68,247.66		
合 计	68,247.66	-104,211.33	-77,716.33

(二十八) 营业外收支

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助	1,200.00	7,168,000.00	890,000.00
其他		6,000.00	
营业外收入合计	1,200.00	7,174,000.00	890,000.00
非流动资产处置损失	2,144.23	104.00	6,322.22
捐赠支出		200,000.00	
其他	3,000.00	44,180.66	7,780.00
营业外支出合计	5,144.23	244,284.66	14,102.22

政府补助明细项目：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
专利申请资助金		168,000.00	
境内上市资助		2,000,000.00	
归国留学人员资助			100,000.00
股份制改制资助			200,000.00
奥运科技资助			490,000.00
海淀园中小企业国际化发展专项资金			100,000.00
中关村科技园区产业发展专项扶持资金		5,000,000.00	
知识产权补助	1,200.00		
合 计	1,200.00	7,168,000.00	890,000.00

注 1：专利申请资助金系根据《北京市专利申请资助金管理办法》由国家知识产权局、中关村知识产权促进局拨付的专利申请补助资金。

注 2：境内上市补助及股份制改制补助系根据《中关村科技园区企业改制上市资助资金管理办法》等相关规定收到中关村科技园区管理委员会支付的企业改制上市补助。

注 3：中关村科技园区产业发展专项扶持资金系根据《中关村科技园区促进产业发展工作体系建设指导意见》和《中关村科技园区产业发展资金管理办法》的有关规定由中关村科技园区管理委员会拨付的扶持资金。

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,668,116.15	13,609,195.13	5,758,390.34
递延所得税调整	79,526.29	-311,179.59	-195,690.34
合 计	16,747,642.44	13,298,015.54	5,562,700.00

注：所得税费用 2008 年度较 2007 年增长了 1.39 倍，主要系公司在 2006-2007 年享受税收优惠执行的实际税率为 7.5%，而该期计算缴纳适用的税率是 15%，因而导致本期所得税费用较高。

2、所得税费用与会计利润的关系

项目	2009 年度	2008 年	2007 年
利润总额合计	124,566,496.24	87,547,668.52	76,191,112.63
合并抵消对会计利润的影响数	184,247.00	-423,508.72	
扣除合并抵消影响后的会计利润	124,382,249.24	87,971,177.24	76,191,112.63
按法定税率计算的所得税费用	31,188,053.18	22,174,071.98	25,143,067.16
加：免税项目免征的所得税影响数		-1,075,200.00	
享受优惠税率的所得税影响数	-12,243,960.44	-8,859,885.45	-19,404,882.52
子公司享受微利企业优惠税率的所得税影响数			-10,966.14

项目	2009 年度	2008 年	2007 年
技术开发费加计扣除所得税影响数	-896,765.72	-477,220.45	-256,262.09
其他因素影响所得税费用数	-1,299,684.58	1,536,249.46	91,743.59
所得税费用	16,747,642.44	13,298,015.54	5,562,700.00

(三十) 少数股东损益

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
北京碧水源水务有限责任公司	-57,752.98	-165,566.92	19,820.46
北京碧水源膜科技有限公司			
江苏碧水源环境科技有限责任公司	520,212.59	15,668.72	
北京碧水源净水科技有限公司	-20,060.12		
合 计	442,399.49	-149,898.20	19,820.46

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于普通股股东的当期净利润	107,192,207.31	74,823,059.90	70,608,592.17
年初股本	110,000,000.00	110,000,000.00	5,882,400.00
当期新增股本			104,117,600.00
已发行时间			8 个月
当期减少股本			
已减少时间			
股本的加权平均数	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
基本每股收益	0.97	0.68	0.64
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	107,137,549.39	68,932,801.86	69,798,386.72

注：报告期内公司不存在稀释性潜在普通股情况。

(三十二) 现金流量表注释

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额的现金流量列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	15,254,564.50	42,262,548.39	890,000.00
-收到的履约保函及保证金净额	9,155,147.50	35,088,548.39	
-政府补助	4,601,200.00	7,174,000.00	890,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	40,655,062.44	14,710,882.13	38,549,052.00
-支付的履约保函及保证金净额	36,147,324.40		33,648,265.89

2、经营活动产生的现金流量净额

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营活动产生的现金流量净额	135,032,452.90	105,372,105.48	19,519,187.49

注：经营活动产生的现金流量净额中，2008 年较 2007 年增加了 8,889.68 万元，增长了 4.44 倍，其主要原因是 2008 年末保证金存款比 2007 年减少 3,508.85 万元，同时 2007 年末存在的履约保函保证金 4,424.37 万元在 2008 年已经解除，由此相应增加 2008 年经营活动现金流入。

3、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

大额的现金流量列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收到的其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00		
-固定资产投资补助资金	13,000,000.00		

(三十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
净利润	107,634,606.80	74,673,161.70	70,628,412.63
加：资产减值准备	-40,178.24	1,711,528.17	1,111,267.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,549,135.67	1,133,521.10	458,082.89
无形资产摊销	901,236.38	532,852.12	75,725.35
长期待摊费用摊销	220,991.13	313,429.41	
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）	2,144.23	44,180.66	6,322.22
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）	-1,981,387.86	-1,323,527.83	-1,453,271.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,247.66	104,211.33	77,716.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	79,526.29	-311,179.59	-195,690.34
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）	-34,041,889.35	7,214,574.51	-21,260,037.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,779,487.14	12,924,693.69	-57,736,354.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,997,028.37	8,354,660.21	27,807,014.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	135,032,452.90	105,372,105.48	19,519,187.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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增加情况：	-		
现金的期末余额	229,058,926.38	134,970,548.87	94,084,139.51
减：现金的期初余额	134,970,548.87	94,084,139.51	74,757,054.81
加：现金等价物的期末余额	-		
减：现金等价物的期初余额	-		
现金及现金等价物净增加额	94,088,377.51	40,886,409.36	19,327,084.70

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息			
1、取得子公司及其他营业单位的价格			
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物			
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4、取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息			
1、处置子公司及其他营业单位的价格	280,738.28		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金及现金等价物	280,738.28		
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	692,070.49		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-411,332.21		
4、处置子公司的净资产	539,881.30		
流动资产	789,802.18		
非流动资产	27,340.40		
流动负债	277,261.28		
非流动负债	277,261.28		

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	229,058,926.38	134,970,548.87	94,084,139.51
其中：库存现金	18,541.51	26,470.22	7,082.29
可随时用于支付的银行存款	229,040,384.87	134,944,078.65	94,077,057.22
可随时用于支付的其他货币资金			

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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			
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	229,058,926.38	134,970,548.87	94,084,139.51

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

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 34%。

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	70%	70%	67984480-7
北京碧水源膜科技有限责任公司	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	100%	100%	79512434-8
北京碧水源净水科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	净水技术开发、服务	500	70%	70%	69084855-0
北京碧水源水务有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	污水处理及资源化	100	52%	52%	

注：本公司于 2009 年将持有的北京碧水源水务有限责任公司的 52% 的股权全部转让，截至 2009 年 12 月 31 日，该公司不再为本公司的子公司。

(三) 本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已无合营企业和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
陈亦力	持有 5% 以上股份的股东
梁 辉	本公司股东、董事、副总经理、公司设计研究院院长

(五) 关联交易情况

报告期内，本公司不存在需要披露的关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

关联方名称	2009年12月31日			2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
其他应收款:									
文剑平				5,000.00	0.03	250.00			
梁辉				48,499.99	0.34	2,425.00	28,050.00	3.68	1,402.50
陈亦力						-	5,000.00	0.66	250.00
小 计				53,499.99	0.37	2,675.00	33,050.00	4.34	1,652.50

八、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成或有负债等重大或有事项。

九、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项**(一) 资产负债表日后利润分配情况说明。**

根据本公司2010年1月16日召开的2010年第1次临时股东大会，会议决议通过公司董事会拟定的2009年中期利润分配，即以公司2009年6月30日总股本11,000万股为基数，按每1股派现金红利0.1元（含税），共计派送现金红利1,100万元。

(二) 报告期内不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。**十一、其他重要事项**

报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款**

1、应收账款按种类披露如下：

项 目	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	33,935,000.14	70.78	1,696,750.02	5.00	25,225,797.76	68.9	2,010,881.28	7.97
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.26	101,002.52	80.00	126,253.15	0.34	63,126.58	50.00
其他不重大	13,888,222.51	28.96	1,179,271.27	8.49	11,261,337.30	30.76	585,844.27	5.20
合 计	47,949,475.80	100	2,977,023.81	6.21	36,613,388.21	100	2,659,852.13	7.26

(续)

项 目	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	25,225,797.76	68.9	2,010,881.28	7.97	20,210,577.76	78.74	1,010,528.89	5.00
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.34	63,126.58	50.00				
其他不重大	11,261,337.30	30.76	585,844.27	5.20	5,455,371.45	21.26	304,661.86	5.58
合 计	36,613,388.21	100	2,659,852.13	7.26	25,665,949.21	100	1,315,190.75	5.12

2、账龄分析

账 龄	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	42,214,952.90	88.05	5	2,110,747.65	21,066,159.00	57.54	5	1,053,307.95
1-2年	4,586,036.45	9.56	10	458,603.65	15,414,376.06	42.10	10	1,541,437.60
2-3年	1,022,233.30	2.13	30	306,669.99	6,600.00	0.02	30	1,980.00
3-4年			50		126,253.15	0.34	50	63,126.58
4-5年	126,253.15	0.26	80	101,002.52				
合 计	47,949,475.80	100		2,977,023.81	36,613,388.21	100		2,659,852.13

(续)

账 龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	21,066,159.00	57.54	5	1,053,307.95	25,533,096.06	99.48	5	1,276,654.80
1-2年	15,414,376.06	42.10	10	1,541,437.60	6,600.00	0.03	10	660.00
2-3年	6,600.00	0.02	30	1,980.00	126,253.15	0.49	30	37,875.95
3-4年	126,253.15	0.34	50	63,126.58	-	-	50	
合 计	36,613,388.21	100		2,659,852.13	25,665,949.21	100		1,315,190.75

注 1：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。

注2：应收账款2009年12月31日余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为40,395,497.25元，占应收账款账面余额的84.25%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
城市建设研究院神定河污水处理工程项目部	客户	16,075,000.14	1年以内	33.52%
无锡市高新水务有限公司	客户	9,000,000.00	1年以内	18.77%
无锡市排水公司	客户	8,860,000.00	1年以内	18.48%
北京市门头沟区水务建设项目管理办公室	客户	4,696,527.11	1年以内	9.79%
北京绿都投资有限公司	客户	1,763,970.00	1-2年	3.68%
合计		40,395,497.25		84.25%

注3：应收账款账面价值2009年12月31日比2008年12月31日增长了32.45%，主要系2009年承办的多个大型项目完工，按完工进度百分比确认收入新增应收账款所致。

应收账款2008年12月31日比2007年12月31日增加了39.44%，主要系2008年较2007年工程项目增多，部分工程尚未完全回款所致。

注4：报告期内无实际核销的应收账款。

注5：报告期内无账龄超过3年的大额应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下

项 目	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大					12,507,299.77	82.8	625,364.99	
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	893,457.38	100	45,390.06	5.08	2,598,839.39	17.2	132,921.19	5.11
合计	893,457.38	100	45,390.06	5.08	15,106,139.16	100	758,286.18	5.02

(续)

项 目	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	12,507,299.77	82.8	625,364.99					
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	2,598,839.39	17.2	132,921.19	5.11	1,020,017.96	100	41,385.05	4.06
合计	15,106,139.16	100	758,286.18	5.02	1,020,017.96	100	41,385.05	4.06

2、账龄分析

账龄	2009年12月31日				2008年12月31日				2007年12月31日			
	金额	比例(%)	计提比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	计提比例(%)	坏账准备	金额	比例	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	854,923.87	95.69	5	40,786.71	15,046,554.75	99.61	5	752,327.74	671,222.33	65.80	5	33,561.12
1-2年	34,783.51	3.89	10	3,478.35	59,584.41	0.39	10	5,958.44	348,795.63	34.20	10	7,823.93
2-3年	3,750.00	0.42	30	1,125.00								
合计	893,457.38	100.00		45,390.06	15,106,139.16	100		758,286.18	1,020,017.96	100		41,385.05

注 1：其他应收款余额中持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东及股东单位欠款详见财务报表附注七、关联方关系及其交易。

注 2：其他应收款 2009 年 12 月 31 日余额中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 431,548.00 元，占其他应收款账面余额的 48.30%。

注 3：其他应收款账面价值 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日减少了 94.09%，主要 2009 年子公司偿还了的周转资金暂借款所致。

2008 年 12 月 31 日账面价值比 2007 年 12 月 31 日增长了 13.66 倍，主要系 2008 年业务及资金周转借款增加所致。

注 4：报告期内无实际核销的其他应收款。

注 5：报告期内无账龄超过 3 年的大额其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007年1月1日	增减变动	2007年12月31日	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	本期计提的减值准备	现金红利
北京中冠碧水源水务科技有限公司	权益法	980,000.00		902,283.67	902,283.67	49%	49%				
北京碧水源水务有限责任公司	成本法	520,000.00	520,000.00		520,000.00	52%	52%				
北京碧水源膜技术有限公司	成本法	17,800,000.00	1,000,000.00	16,800,000.00	17,800,000.00	89%	89%				
合计		19,300,000.00	1,520,000.00	17,702,283.67	19,222,283.67						

(续)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007年12月31日	增减变动	2008年12月31日	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	本期计提的减值准备	现金红利
北京中冠碧水源水务科技有限公司	权益法	980,000.00	902,283.67	-104,211.33	798,072.34	49%	49%				
北京碧水源水务有限责任公司	成本法	520,000.00	520,000.00		520,000.00	52%	52%				
北京碧水源膜技术有限	成本法	20,000,000.00	17,800,000.00	2,200,000.00	20,000,000.00	100%	100%				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007年12月31日	增减变动	2008年12月31日	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	本期计提的减值准备	现金红利
公司											
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%				
合计		56,500,000.00	19,222,283.67	37,095,788.67	56,318,072.34						

(续)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日	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	本期计提的减值准备	现金红利
北京中冠碧水源水务科技有限公司	权益法	980,000.00	798,072.34	-798,072.34							
北京碧水源水务有限责任公司	成本法	520,000.00	520,000.00	-520,000.00							
北京碧水源膜技术有限公司	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	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	70%	70%				
合计		60,000,000.00	56,318,072.34	2,181,927.66	58,500,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	303,388,901.03	220,643,728.75	206,090,428.75
其他业务收入	2,100.00		
营业成本	169,340,052.39	125,503,745.66	116,633,260.08

2、主营业务（分产品）

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
污水处理整体解决方案	303,388,901.03	169,340,052.39	220,643,728.75	125,503,745.66	206,090,428.75	116,633,260.08
合计	303,388,901.03	169,340,052.39	220,643,728.75	125,503,745.66	206,090,428.75	116,633,260.08

3、主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
环保行业	303,388,901.03	169,340,052.39	220,643,728.75	125,503,745.66	206,090,428.75	116,633,260.08

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	303,388,901.03	169,340,052.39	220,643,728.75	125,503,745.66	206,090,428.75	116,633,260.08

4、主要业务分地区

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
北京地区	140,123,914.71	81,597,330.56	213,655,900.31	122,240,973.82	203,505,351.14	114,872,226.56
外埠地区	163,264,986.32	87,742,721.83	3,900,550.94	2,018,924.24	320,975.00	165,890.13
境外地区	0.00		3,087,277.50	1,243,847.60	2,264,102.61	1,595,143.39
合 计	303,388,901.03	169,340,052.39	220,643,728.75	125,503,745.66	206,090,428.75	116,633,260.08

5、公司前 5 名客户营业收入情况

1) 2007 年前 5 名营业收入情况

客户名称	2007 年度营业收入	占全部营业收入比例
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办	104,188,527.97	50.55%
怀柔区水务局	31,453,364.04	15.26%
密云县水利项目办	8,480,000.00	4.11%
中铁二局	6,827,247.74	3.31%
门头沟水务建设项目管理办	5,458,747.00	2.65%
合 计	156,407,886.75	75.89%

2) 2008 年前 5 名营业收入情况

客户名称	2008 年度营业收入	占全部营业收入比例
北京绿都基础设施投资有限公司	62,725,704.68	28.43%
北京鑫峰路桥水利建筑有限公司	36,910,000.00	16.73%
门头沟水务建设项目管理办	28,666,666.58	12.99%
延庆县水利建设项目管理办	23,071,395.00	10.46%
北京市市政三建设工程有限责任公司	10,760,000.00	4.88%
合 计	162,133,766.26	73.48%

3) 2009 年前 5 名营业收入情况

客户名称	2009 年度营业收入	占全部营业收入比例
城市建设研究院	80,769,230.70	26.62%
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办公室	48,796,143.94	16.08%
无锡市排水公司	32,183,760.77	10.61%

客户名称	2009 年度营业收入	占全部营业收入比例
无锡市高新水务有限公司	27,384,615.30	9.03%
北京市门头沟区水务建设项目管理办公室	19,224,216.84	6.34%
合 计	208,357,967.55	68.68%

(五) 投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-104,211.33	-77,716.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-171,014.06		
合 计	-171,014.06	-104,211.33	-77,716.33

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	97,573,572.01	75,331,313.31	70,562,267.73
加: 资产减值准备	-395,724.44	2,061,562.51	1,153,594.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,584,385.28	1,057,900.00	446,431.37
无形资产摊销	841,391.67	493,452.12	75,725.35
长期待摊费用摊销	-		
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)	2,144.23	44,180.66	6,322.22
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)	-1,717,431.21	-723,072.02	-1,421,892.12
投资损失(收益以“-”号填列)	171,014.06	104,211.33	77,716.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	59,358.67	-292,554.48	-209,025.67
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)	-16,840,715.80	12,987,509.17	-21,260,037.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,203,387.29	6,471,885.19	-58,562,725.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,061,117.07	7,965,101.49	27,776,039.55
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	133,542,498.83	105,501,489.28	18,644,415.58
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况:			

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
现金的期末余额	176,668,054.86	68,009,148.70	73,029,214.16
减：现金的期初余额	68,009,148.70	73,029,214.16	73,608,280.42
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	108,658,906.16	-5,020,065.46	-579,066.26

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	说明
非流动性资产处置损益	66,103.43	-44,284.66	-6,322.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200.00	7,168,000.00	890,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
除同公司主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；				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的收益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00	-194,000.00	-7,780.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	9,645.51	1,039,457.30	65,692.33	
合 计	54,657.92	5,890,258.04	810,205.45	

(二) 净资产收益率和每股收益

1、2009 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	39.99%	0.97	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.97%	0.97	-

2、2008 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	38.75%	0.68	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.70%	0.63	--

3、2007 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	56.09%	0.64	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.45%	0.63	-

注：报告期内公司不存在稀释性的潜在普通股。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 1 月 16 日批准报出。



企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 420000000002565

名称 大信会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

法定代表人姓名 吴卫星

注册资本 500万元

实收资本 500万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

--	--	--	--



成立日期 2000年09月14日

营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

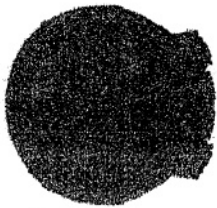
证书序号: NO.006510

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所有限公司

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 500 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0017号

批准设立日期: 2009-07-22



姓名	密惠红
Sex	女
出生日期	1968年07月02日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号码	420105680702084



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate 420000023638

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance 1999 年 10 月 10 日
/y /m /d

2001年6月20日
19 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

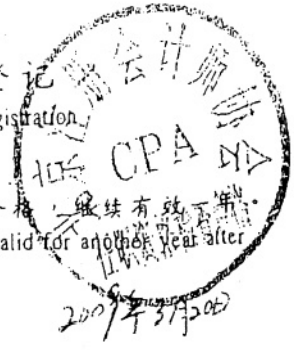
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

2006年 3月 1日
ly /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



2008年 3月 20日
ly /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中龙信事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京大信事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年 12月 2日
ly /m /d

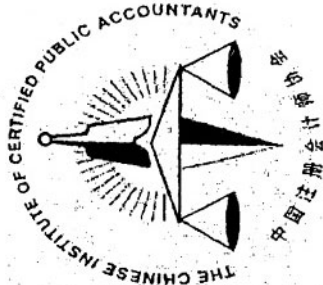
10

注意事项
2006.12.4

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1 When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2 This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3 The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4 In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 冯发明
 Full name: 冯发明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978/12/22
 Date of birth: 1978/12/22
 工作单位: 湖北大信会计师事务所
 Working unit: 湖北大信会计师事务所
 身份证号码: 420583781222341
 Identity card No.: 420583781222341



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204736
 No. of Certificate: 420003204736

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 09 月 10 日
 Date of Issuance: 2002 /y /m /d

2002 年 6 月 15 日
 /y /m /d