

北京碧水源科技股份有限公司

BEIJING ORIGINWATER TECHNOLOGY CO.,LTD.

(北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 2 层 2006 室)



2010 年半年度报告

股票代码：300070

股票简称：碧水源

披露日期：2010 年 7 月 29 日

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	18
第五节	股本变动和主要股东持股情况.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第七节	财务报告（未经审计）.....	25
第八节	备查文件.....	74

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 2010 年半年度报告已经公司第一届董事会第三十三次会议审议通过，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李峙恒先生声明：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

一、公司基本情况

(一) 公司法定中、英文名称及缩写、注册地址及办公地址

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	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层2006室
办公地址	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层
办公地址邮政编码	100097
互联网网址	www.originwater.com
电子信箱	IR@originwater.com

(二) 董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	何愿平	刘卓妮
职务	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层
联系电话	010-51660883	010-51660883
传真	010-88434847	010-88434847
电子信箱	IR@originwater.com	IR@originwater.com

(三) 选定信息披露报纸、登载半年报的互联网网址及半年报备置地点

公司指定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
公司指定信息披露网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司半年报备置地点	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层北京碧水源科技股份有限公司证券投资部

(四) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	碧水源
股票代码	300070

(五) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2001年7月17日
公司最近一次变更注册登记日期	2010年4月27日
注册登记地点	北京市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	110108002972822
税务登记号码	(国) 110108802115985 (地) 06137970
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	171,622,450.29	105,597,312.33	62.53
营业利润	55,309,472.35	38,234,325.95	44.66
利润总额	55,117,895.35	38,232,525.95	44.16
归属于普通股股东的净利润	47,482,098.91	33,780,938.02	40.56
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,638,439.36	33,724,457.51	41.26
经营活动产生的现金流量净额	-61,213,253.32	-12,859,355.42	-376.02
	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产	2,984,366,727.14	507,413,216.31	488.15
所有者权益(股东权益)	2,811,628,900.33	338,220,426.98	731.30
股本	147,000,000.00	110,000,000.00	33.64

(二) 主要财务数据

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	0.39	0.31	25.81
稀释每股收益	0.39	0.31	25.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.39	0.31	25.81
加权平均净资产收益率	4.14%	14.57%	-10.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.15%	14.55%	-10.40
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.42	-0.12	-250.00
	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	19.01	2.92	551.03

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
营业外收入	5,900.00
营业外支出	197,477.00
小计	-191,577.00
减：非经常性损益对所得税的影响	-30,736.55
少数股东权益影响	-4,500.00
合计	-156,340.45

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

2010年上半年,公司按照董事会年初制定的经营计划,坚持“诚信为基、创新为力、追求完美、成就卓越”的立业方针,秉承“传承社会责任、演绎生态文明”的企业精神,以高技术、优服务为根本,以市场需求为先导,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,特别是抓住公司上市后的难得机遇,继续专注于主营业务,深化和巩固在膜技术及MBR核心技术领域的领先地位,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。公司在人员、规模快速扩张的同时,实现了经营业绩的稳定增长。

2010年4月21日,公司在深圳证券交易所创业板成功挂牌上市,通过本次股票发行共募集资金净额243,685.25万元,公司的资产规模和经营实力得到了较大幅度提升,品牌知名度和行业影响力得到了明显提高,竞争力得到了进一步加强,公司进入到了一个全新的快速发展阶段。

尽管公司的业务具有明显的季节性,一般下半年的收入较上半年高,但本报告期内,公司实现营业收入17,162.25万元,比上年同期增长62.53%,实现净利润4,755.60万元,比上年同期增长41.57%。每股收益为0.39元,比上年同期增长25.81%。

(二) 报告期财务状况简要分析

1、资产、负债、权益变动情况

单位:元

项目	报告期期末	上年度期末	报告期比上年年末增减(%)
货币资金	2,534,370,248.78	265,206,250.78	855.62
应收票据	2,000,000.00	12,860,000.00	-84.45
应收帐款	127,266,984.16	44,973,951.99	182.98

其他应收款	3,420,825.13	977,963.43	249.79
长期股权投资	29,366,665.93		
在建工程	111,772,918.35	24,989,044.23	347.29
开发支出	5,127,270.06	1,460,700.88	251.01
应交税费	129,861.64	10,762,941.39	-98.79
其他应付款	10,946,866.52	4,516,533.56	142.37
其他流动负债	9,060,000.00	4,600,000.00	96.96
股本	147,000,000.00	110,000,000.00	33.64
资本公积	2,400,024,813.69	172,326.45	1,392,619.93

(1) 货币资金报告期末余额较期初数增加了 855.62%，主要原因系公司于 2010 年 3 月 29 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369 号”文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3700 万股，每股面值 1 元，发行价格为 69.00 元/股，募集资金总额为 255,300 万元，扣除发行费用 11,614.75 万元，募集资金净额 243,685.25 万元。

(2) 应收票据报告期末余额较期初数减少了 84.45%，主要原因为公司将承兑汇票用于工程项目采购支出所致。

(3) 应收账款报告期末余额较期初数增加了 182.98%，主要原因为本期确认收入的工程项目增多，而部分工程款未收到所致。

(4) 其他应收款报告期末较期初数增加了 249.79%，主要原因为主要原因为公司开拓外埠市场，各项业务占款及备用金增加所致。

(5) 长期股权投资报告期末余额较期初数增加了 29,366,665.93 元，主要原因为报告期内公司与云南省水务产业投资有限公司于 2010 年 1 月 21 日共同出资设立了云南城投碧水源水务科技有限责任公司，本公司出资 3,000 万元，持有股权的 50%，云南省水务产业投资有限公司持股 50%；同时报告期内确认投资损失 633,334.07 元。

(6) 开发支出报告期末余额较期初余额增加了 251.01%，主要原因系公司为增强核心竞争力，加大研发投入所致。

(7) 在建工程报告期末余额较期初数增加了 347.29%，主要原因系募集资金投资项目支出与公司技术研发中心建设项目支出增加所致。

(8) 应交税费报告期末余额较期初数减少了 98.79%，主要原因系报告期内公

司加大设备及原材料采购，进项税金增加所致。

(9) 其他应付款报告期末余额较期初数增加 142.37%，主要原因为尚未支付的上市费用增加。

(10) 其他流动负债报告期末余额较期初数增加 96.96%，主要原因为报告期内收到的专项补助所致。

(11) 股本报告期末余额较期初数增加 33.64%，主要为公司于 2010 年 3 月 29 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369 号”文核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）3700 万股。

(12) 资本公积报告期末余额较期初数大幅增加，主要原因为公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3700 万股，发行价格为 69.00 元/股，募集资金总额为 2,553,000,000.00 元，扣除发行费用 116,147,512.76 元，募集资金净额 2,436,852,487.24 元，增加资本公积 2,399,852,487.24 元。

2、主要成本、费用构成情况分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减幅度 (%)
营业成本	92,722,006.92	51,895,777.66	78.67
营业费用	1,839,251.24	1,929,108.18	-4.66
管理费用	13,258,624.23	10,995,083.86	20.59
财务费用	-1,260,922.14	-512,274.70	-146.14
资产减值损失	4,628,235.02	1,299,727.68	256.09
所得税	7,561,909.24	4,641,472.64	62.92

(1) 报告期营业成本较上年同期增长了 78.67%，主要原因为报告期内承建的工程项目收入较上年同期大幅增加，工程成本相应增加所致。

(2) 报告期营业收入同比大幅增长，公司采取有效措施，严格控制各项经营开支，营业费用、管理费用得到较好的控制，费用的增幅低于收入的增幅。

(3) 报告期财务费用较上年同期减少了 146.14%，主要原因为募集资金入账，利息收入同比大幅增加所致。

(4) 报告期资产减值损失较上年同期增加了 256.09%，主要原因为应收账款较

期初大幅增加，坏账准备相应增加所致。

(5) 报告期所得税较去年同期增加了 62.92%，主要原因为利润总额较上年同期大幅增加，所得税相应增加所致。

3、现金流量变动情况

单位：元

项目	报告期	上年同期	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	-61,213,253.32	-12,859,355.42	376.02
投资活动产生的现金流量净额	-100,454,552.95	-23,506,823.22	327.34
筹资活动产生的现金流量净额	2,440,255,415.00	-3,647,945.43	66993.97

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-376.02%，主要原因为本期确认收入的工程项目较去年同期增多，而部分工程款未收到所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少-327.34%，主要原因为报告期新增对参股公司投资、募集资金投资项目支出与公司技术研发中心建设项目支出较上年同期大幅增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要原因系报告期内公司发行上市，募集资金入账所致。

(三) 主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分产品情况

单位：元

分产品	营业收入	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 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
水处理整体技术解决方案	162,440,932.38	89,360,308.51	44.99	54.03	72.24	-5.81
膜销售	9,181,517.91	3,361,698.41	63.39	43330.36	23769.17	30.01
合计	171,622,450.29	92,722,006.92	45.97	62.70	78.67	-4.83

报告期内，公司收入较上年同期大幅增加，但营业成本较上年同期增幅大于收入增幅，导致整体毛利率较上年同期有所降低，主要原因是承接的昆明第四污水处

理厂改造项目系公司第一次以 EPC 方式承接的工程总包项目，其收入涵盖了该项目的土建等分包工程，因而导致了毛利率的下降，但上半年公司的核心技术与产品毛利率并未出现下降。

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
北京地区	63,512,089.49	58.23
外埠地区	108,110,360.80	65.45
合计	171,622,450.29	62.70

报告期，公司在北京地区实现的收入为6,351.21万元，比去年同期增长58.23%；公司外埠市场实现收入10,811.04万元，比去年同期增长65.45%；外埠市场开拓已取得明显进展。随着经营实力和规模的不断增长，预计未来几年，公司在保持北京地区业务稳定增长的情况下，外埠业务将会更大幅度增加，业务规模将提升到一个新的台阶。

（三）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。

（四）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。

（五）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%）。

（六）报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权）未发生重大变化。

（七）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。

（八）行业趋势及竞争对手简要分析

报告期内，随着国家对节能减排政策的继续深化、对环保行业的投资加大，以及对特定地区出台的污染物排放限值规定，大大提高了重点流域、缺水地区和环境敏感地区中的城市和企业的污水排放标准，从而更加有力地推动了污水处理市场的

发展机遇。作为国内 MBR 技术大规模工程应用的开拓者与领先者，公司得益于以上相关政策的利好，在水处理领域，尤其是在市政污水处理领域的市场份额进一步扩大。

目前，公司的主要竞争对手仍为 GE、Siemens、UE 等几家国外先进企业。在与其竞争过程中，本公司之所以能够不断扩大市场份额，除了保持技术上的先进性以外，还在于能够提供具有较强竞争力的价格与优质的服务，特别是随着募集资金投资项目“超/微滤膜系列产品生产线”的部分建成与膜材料的逐渐实现自给，公司的市场竞争力进一步增强，公司产品与技术服务的性价比优势进一步显现。

此外，公司在市场竞争过程中，还受到来自采用传统污水处理技术的企业的挑战。MBR 技术与传统技术相比，占地面积小、出水水质高，可以说，项目外部环境条件越苛刻、出水水质要求越高，MBR 技术的优势越大。目前，MBR 技术在我国缺水地区、出水水质要求达到或超过国家一级 A 排放地区、有再生水需求的地区以及土地紧缺的地区和城市均有不可替代的竞争优势。

（九）经营中的问题与困难及解决方案：

1、经营中遇到的问题和困难：

由于公司服务的客户主要为政府，因此公司的业务或多或少地受到国家宏观经济形势的影响。尽管政府在涉水项目上的投入没有减少，但由于各个地方的投融资平台能力下降，因而对涉水项目的启动、实施与完成在时间与进度上受到了影响，从而影响到公司的经营，特别是项目收款的进度。

2、针对目前的问题，公司采取了如下解决措施：

（1）进一步扩大公司业务覆盖区域，加强重点地区特别是经济发达地区的项目推进力度，使公司经营规模更大，对单一地区和单一项目的依赖程度更小；

（2）加强产品与技术服务的多元性和覆盖范围

公司过去主要业务集中在提供以 MBR 技术为核心的污水处理综合技术解决方案。目前，公司将业务领域延伸到给水膜处理技术、传统污水处理后增加的连续膜过滤技术（CMF 技术），以及家用、商用膜法净水器等领域，延伸了膜技术产品的

服务领域与范围，让客户有更多的选择，提升了公司的综合服务能力，并扩大了公司的经营规模，以及减少了对少数客户的依赖。

（3）采取多种方式推进业务进展

随着上市后的现金压力减小，公司将根据客户的情况，对部分客户采取 BT 或垫资建设等多种方式为客户提供服务，特别是将选择重点地区与城市，为其提供一揽子的水处理技术解决方案，包括提升城市污水资源化能力、提标升级改造现有污水处理厂与拟建厂、进行城市景观水的规划与循环、解决分散污染源和保护水环境等，公司将为其提供技术方案、实施、运营与融资等，进一步提升公司的综合服务能力与竞争力。

（4）提高公司的综合管理能力

公司将在人员、产能、技术服务与研发上加强能力建设，提高综合管理能力，为公司将来快速发展与扩张打下坚实的基础。

二、报告期内公司投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

2010年3月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369号”《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批复》核准，公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）3700万股，每股面值1元，每股发行价格为69元/股，募集资金总额为255,300万元，扣除发行费用11,614.75万元，募集资金净额为243,685.25万元。以上募集资金已由大信会计师事务所有限公司于2010年4月13日大信验字[2010]第1-0016号《验资报告》审验确认。

本次募集资金投资项目主要为“膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心”和“超/微滤膜系列产品生产线”两个项目。

1、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《关于公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意以本次募集资金14,416.43元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

2、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。

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		243,685.25	本报告期已投入募集资金总额				17,301.38					
变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额				17,301.38					
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	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	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	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	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化		
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	-	0.00	3,500.00	2010年06月30日(部分)	27.47	否	是	否		
超/微滤膜系列产品生产线	否	27,059.00	-	8,555.13	11,801.38		355.18	否	是	否		
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	187,072.25	-	2,000.00	2,000.00		0.00	否	是	否		
合计	-	243,685.25	-	10,555.13	17,301.38	-	382.65	-	-	-		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			按招股说明书承诺进度，募集资金项目尚在建设中，不存在未达到计划今年度的情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明			项目可行性未发生重大变化。									
募集资金投资项目实施地点变更情况			募集资金投资项目实施地点未发生变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况			募集资金投资项目实施方式未发生调整。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况			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。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			项目尚在建设期。									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况			经公司召开的第一届董事会第三十一次会议审议通过使用募集资金偿还2,000万元的北京银行流动资金贷款，2010年5月19日，公司将该笔银行贷款予以偿还。									
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管理。									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化			暂无。									
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) 非募集资金投资情况

中关村生命园技术研发中心进展情况：2009年3月9日，公司与北京市国土资

源局签订《国有建设用地使用权出让合同》[合同编号：京地出（合）字（2009）第0081号]，并先后缴纳土地开发费 17,432,490.00 元和土地出让金 5,147,374.00 元，以出让方式获得位于北京海淀区中关村生命科学园区内 13,911.822 平方米的国有土地使用权，出让年限为 50 年，规划用途为研发。公司拟在上述土地之上建设公司技术中心（含总部基地），规划建筑面积 14,833.59 平方米。

2009 年 7 月，公司正式动工建设技术研发中心，截至 2010 年 6 月 30 日，该中心累计投资 4,158.99 万元，预计于 2010 年 9 月完工，10 月底前投入使用。

三、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。

四、董事会下半年的经营计划

为切实完成董事会制定的 2010 年经营目标即继续保持公司在行业内的绝对领先地位和快速发展的态势，下半年公司将在以下方面做出更大的努力：

（一）加大市场拓展工作

公司将继续巩固和保持在北京市场的绝对领先地位，特别是针对北京市城区八大污水处理厂的改造升级工作，在前期工作的基础上继续加大力度，争取在下半年取得更大的收获。同时，公司将重点发展无锡、昆明地区，并向周边城市和地区辐射；另外，公司将继续强化外地市场的拓展工作，积极向山东、河北、广东、湖北、湖南、四川等地区延伸，积极推进除昆明、无锡以外的全国重点地区分运营中心及合资公司的建设工作。

（二）加大业务领域的拓展

下半年，公司将按照年度经营计划，在立足污水处理、污水资源化业务领域的同时加大给水领域（包括市政和家用给水领域）的市场拓展力度，力争为公司拓展新的业务增长点。同时，公司将充分运用好募集资金，适时在国内外开展与公司主营业务相关、产业链方面有延伸、有利于公司拓展市场和增强公司技术实力与综合竞争力的并购工作，以进一步提高公司的综合实力与竞争力。

（三）继续加强研究开发和技术创新工作

报告期内，公司研发费用投入 1,205.70 万元，比去年同期增加 81.29%。2010 年下半年，公司将继续加强研发投入，确保公司在膜材料技术及 MBR 技术领域的领先水平。同时，公司将加强新工艺技术、设备技术与膜产品制造技术领域的创新、改善与优化工作，特别是加强公司在膜产品制造技术领域的系列化、功能化与先进性研发，使公司在该领域始终处于领先水平。另外，公司将在现有技术基础上，争取承担更多的国家级科研项目，使公司的技术纳入国家技术发展战略。

公司目前承担的国家级主要科研项目如下表：

序号	科研课题内容	承担方式
1	国家高技术研究发展计划（863 计划）课题：新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与示范工程	牵头单位
2	水体污染控制治理科技重大专项：辽河流域重化工业节水减排清洁生产技术集成与示范研究课题	牵头单位
3	水体污染控制治理科技重大专项：快速城市化新区水环境综合保护技术研究与示范	与清华大学环境系合作承担
4	2008 年国家级火炬计划：膜生物反应器技术核心设备产业化	独立承担
5	国家环境保护部：中空纤维膜生物反应器组器国家产业标准研究与编制	与中国环境产业保护协会合作承担
4	北京市科技计划课题：农村污水综合治理技术示范工程建设	与北京市水土保持工作站合作承担
5	北京市科技计划课题（公益应用类）：膜法饮水安全保障技术及关键设备研究与应用	独立承担
6	2008 年度“北京市高成长企业自主创新”科技专项资金：强化除磷脱氮膜生物反应器技术（3AMBR）及其核心设备的研发及产业化	独立承担
7	2007 年北京市火炬计划项目：超/微滤膜产品的产业化及膜生物反应器（MBR）污水处理与资源化核心设备	独立承担
8	ARC 澳大利亚国际联合科研项目：开展“利用絮凝剂降低膜污染（混合液调控）和脱氮除磷”、“CFD（计算流体力学）”、“评价膜污染”、“剩余污泥脱水”、“动力学模拟铁在混合液中的转变”等方面的研究	与澳大利亚新南威尔士大学合作承担

（四）加强生产管理

在生产管理方面，公司将继续加强在工程设计、工程施工、技术支持与运营服务以及膜材料、膜组器领域的生产与管理的工作，特别是要在 2010 年下半年力争实现年产 200 万平方米 PVDF 带衬微滤膜、年产 100 万平方米超滤膜生产线的规模化生

产能力，实现年内膜材料、膜组器的完全自给，并在工程设计、工程施工管理与技术支持上完全满足公司的业务需要，使公司可以保持快速增长。

（五）确保募集资金投资项目顺利进行

下半年，公司将针对超/微滤膜系列产品生产线项目和膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心两项主要募投项目，以及新增加的募集投资项目，妥善制订募集资金的使用计划，确保募集资金使用的高效性和合理性。

五、报告期内，公司利润分配方案情况

根据公司 2010 年 1 月 16 日召开的 2010 年第一次临时股东大会，会议决议通过董事会拟定的 2009 年中期利润分配方案，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。该分配方案已于 2010 年 1 月 22 日实施完毕。

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、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、关联方关系及重大交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、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，本公司无需要披露的重大合同。

六、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。

股东上海鑫联创业投资有限公司承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，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其在任职期间，每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的 25%，并且在辞去该等职务后的六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份。报告期内，上述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。

七、公司半年度财务报告未经审计。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2010 年 6 月 8 日公司 2009 年度股东大会审议通过，决定聘任大信会计师事务所有限公司作为公司财务报表审计及其他相关咨询服务的会计机构，聘期一年，期满可续聘。

九、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	2010-001	关于公司被列入中关村国家自主创新示范区首批“十百千工程”重点培育企业的公告	2010-04-23	巨潮资讯网
2	2010-002	关于完成工商变更登记的公告	2010-05-06	巨潮资讯网
3	2010-003	第一届董事会第三十次会议决议的公告	2010-05-08	巨潮资讯网
4	2010-004	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010-05-08	巨潮资讯网
5	2010-005	第一届董事会第三十一次会议决议的公告	2010-05-19	巨潮资讯网
6	2010-006	第一届监事会第十二次会议决议的公告	2010-05-19	巨潮资讯网

7	2010-007	关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的公告	2010-05-19	巨潮资讯网
8	2010-008	关于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公告	2010-05-19	巨潮资讯网
9	2010-009	独立董事对相关事项发表的独立意见	2010-05-19	巨潮资讯网
10	2010-010	关于召开 2009 年度股东大会通知的公告	2010-05-19	巨潮资讯网
11	2010-011	2009 年度股东大会决议公告	2010-06-09	巨潮资讯网
12	2010-012	对全资子公司增资的公告	2010-07-16	巨潮资讯网
13	2010-013	独立董事对全资子公司增资发表的独立意见	2010-07-16	巨潮资讯网
14	2010-014	第一届董事会第三十二次会议决议的公告	2010-07-16	巨潮资讯网
15	2010-015	第一届监事会第十三次会议决议的公告	2010-07-16	巨潮资讯网
16	2010-016	限售股份上市流通提示性公告	2010-07-16	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2010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	100.00%	7,400,000				7,400,000	117,400,000	79.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,000,000	100.00%					7,400,000	117,400,000	79.86%
其中：境内非国有法人持股	10,828,125	9.84%					4,064,675	14,892,800	10.13%
境内自然人持股	99,171,875	90.16%					3,335,325	102,507,200	69.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管持股									
二、无限售条件股份			29,600,000				29,600,000	29,600,000	20.14%
1、人民币普通股			29,600,000				29,600,000	29,600,000	20.14%
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	110,000,000	100.00%	37,000,000				37,000,000	147,000,000	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	37,400,000	首发承诺	2013-04-21
刘振国			28,050,000	28,050,000	首发承诺	2013-04-21
何愿平			8,415,000	8,415,000	首发承诺	2012-04-21
陈亦力			8,415,000	8,415,000	首发承诺	2012-04-21
梁辉			8,415,000	8,415,000	首发承诺	2012-04-21
刘世莹			2,866,875	2,866,875	首发承诺	2011-04-21
周念云			2,200,000	2,200,000	首发承诺	2012-04-21
张毅			990,000	990,000	首发承诺	2011-04-21
董隽诏			605,000	605,000	首发承诺	2011-04-21
张群慧			598,125	598,125	首发承诺	2011-04-21
吴凡			412,500	412,500	首发承诺	2011-04-21

沈静			330,000	330,000	首发承诺	2011-04-21
魏锋			185,625	185,625	首发承诺	2011-04-21
段永宁			165,000	165,000	首发承诺	2011-04-21
张凤			123,750	123,750	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	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	首发承诺	2011-04-21
深圳市合辰投资有限公司			103,125	103,125	首发承诺	2011-04-21
网下配售股份			7,400,000	7,400,000	股票上市交易日起三个月内限售	2010-07-21
合计			117,400,000	117,400,000	—	—

二、股东情况介绍（截至2010年6月30日）（单位：股）

股东总数（户）	10,128				
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	37,400,000	37,400,000	0
刘振国	境内自然人	19.08	28,050,000	28,050,000	0
陈亦力	境内自然人	5.72	8,415,000	8,415,000	0
梁辉	境内自然人	5.72	8,415,000	8,415,000	0
何愿平	境内自然人	5.72	8,415,000	8,415,000	0
上海鑫联创业投资有限公司	境内非国有法人	5.61	8,250,000	8,250,000	1,750,000
刘世莹	境内自然人	1.95	2,866,875	2,866,875	0
上海纳米创业投资有限公司	境内非国有法人	1.68	2,475,000	2,475,000	0
周念云	境内自然人	1.5	2,200,000	2,200,000	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	—	1.25	1,831,009	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		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	1,831,009		人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,383,800		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	1,231,379		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	1,230,288		人民币普通股		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	904,799		人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	669,300		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	627,200		人民币普通股		
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	599,875		人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金(LOF)	506,201		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	502,699		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、上海纳米创业投资有限公司的控股股东陈金霞女士是刘世莹女士的儿媳，存在关联关系。

2、根据基金公司相关公开资料，可以获知：中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金、中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金同属汇添富基金管理有限公司管理；中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金、中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金同属华夏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；中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金、中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金(LOF)同属景顺长城基金管理有限公司管理。

3、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、股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369号”文核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3700万股。本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中，网下配售740万股，网上发行2960万股，发行价格为69元/股。

经深圳证券交易所《关于北京碧水源科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]123号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“碧水源”，股票代码“300070”。

本次发行募集资金总额为255,300万元，扣除发行费用11,614.75万元，募集资金净额为243,685.25万元，大信会计师事务所有限公司已于2010年4月13日对公司首次公开发行的资金到位情况进行了审验，并出具了大信验字[2010]第1-0016号《验资报告》。

四、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	期初持股数	期末持股数	报告期内增减
文剑平	董事长、总经理	37,400,000	37,400,000	0
刘振国	副董事长、副总经理	28,050,000	28,050,000	0
何愿平	董事、副总经理、财务负责人、 董事会秘书	8,415,000	8,415,000	0
梁辉	董事、副总经理、公司设计研究 院院长	8,415,000	8,415,000	0
马世豪	独立董事	0	0	0
刘润堂	独立董事	0	0	0
李博	独立董事	0	0	0
陈亦力	监事会主席	8,415,000	8,415,000	0
周念云	监事、预算采购部项目经理	2,200,000	2,200,000	0
崔鹏飞	监事、市场部经理	0	0	0
俞开昌	副总经理、总工程师	0	0	0

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，本公司无董事、监事被选举或离任情况，亦不存在聘任或解聘高级管理人员的情况。

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

2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	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	2,534,370,248.78	2,469,123,023.24	265,206,250.78	212,815,379.26
交易性金融资产	-			
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	12,860,000.00	6,260,000.00
应收帐款	127,266,984.16	121,587,048.16	44,973,951.99	44,972,451.99
其他应收款	3,420,825.13	2,414,076.48	977,963.43	848,067.32
预付帐款	31,471,581.19	62,444,090.39	28,294,890.51	30,858,117.48
应收利息	-		-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	60,693,087.08	29,570,538.84	48,517,913.57	25,543,805.36
一年内到期的非流动资产	-			
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,759,222,726.34	2,687,138,777.11	400,830,970.28	321,297,821.41
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	29,366,665.93	87,866,665.93		58,500,000.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	34,810,158.37	28,540,292.78	34,860,552.83	29,752,717.63
在建工程	111,772,918.35	105,960,955.69	24,989,044.23	24,119,994.51
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	42,615,411.04	25,166,927.84	43,256,254.95	25,627,487.60
开发支出	5,127,270.06	2,059,382.71	1,460,700.88	1,000,000.00
商誉	-			
长期待摊费用	297,893.78	-	1,561,429.96	1,161,914.00
递延所得税资产	1,153,683.27	1,095,708.82	454,263.18	453,362.08
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	225,144,000.80	250,689,933.77	106,582,246.03	140,615,475.82
资产总计	2,984,366,727.14	2,937,828,710.88	507,413,216.31	461,913,297.23

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负责人：李峙恒

资产负债表（续）

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	-			
交易性金融负债	-			
应付票据	-			
应付帐款	78,440,050.70	68,364,058.39	70,526,501.89	57,226,231.34
预收帐款	61,003,190.12	60,671,651.65	65,550,480.00	64,927,480.00
应付职工薪酬	157,857.83	-	236,332.49	
应交税费	129,861.64	-1,125,309.97	10,762,941.39	7,210,435.04
应付利息	-			
应付股利	-			
其他应付款	10,946,866.52	9,132,758.58	4,516,533.56	2,883,956.44
一年内到期的非流动负债	-			
其他流动负债	9,060,000.00	6,110,000.00	4,600,000.00	4,600,000.00
流动负债合计	159,737,826.81	143,153,158.65	156,192,789.33	136,848,102.82
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	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动负债合计	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
负债合计	172,737,826.81	156,153,158.65	169,192,789.33	149,848,102.82
股东权益：	-	-	-	-
股本	147,000,000.00	147,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	2,400,024,813.69	2,400,024,813.69	172,326.45	172,326.45
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	22,386,736.80	22,386,736.80	22,386,736.80	22,386,736.80
未分配利润	225,127,641.45	212,264,001.74	188,645,542.54	179,506,131.16
归属于母公司股东权益合计	2,794,539,191.94	2,781,675,552.23	321,204,605.79	312,065,194.41
少数股东权益	17,089,708.39		17,015,821.19	
股东权益合计	2,811,628,900.33	2,781,675,552.23	338,220,426.98	312,065,194.41
负债及股东权益总计	2,984,366,727.14	2,937,828,710.88	507,413,216.31	461,913,297.23

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负责人：李峙恒

利 润 表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	171,622,450.29	158,606,325.86	105,597,312.33	105,463,012.55
减：营业成本	92,722,006.92	87,157,975.00	51,895,777.66	53,005,130.93
营业税金及附加	4,492,448.60	4,413,433.76	1,823,811.36	1,813,246.77
营业费用	1,839,251.24	1,697,713.09	1,929,108.18	1,838,470.78
管理费用	13,258,624.23	10,759,164.02	10,995,083.86	9,264,357.28
财务费用	-1,260,922.14	-1,089,485.79	-512,274.70	-439,445.06
资产减值损失	4,628,235.02	4,282,311.61	1,299,727.68	879,805.17
加：公允价值变动净收益				
投资收益	-633,334.07	-633,334.07	68,247.66	68,247.66
二、营业利润	55,309,472.35	50,751,880.10	38,234,325.95	39,169,694.34
加：营业外收入	5,900.00		1,200.00	1,200.00
减：营业外支出	197,477.00	177,477.00	3,000.00	3,000.00
三、利润总额	55,117,895.35	50,574,403.10	38,232,525.95	39,167,894.34
减：所得税费用	7,561,909.24	6,816,532.52	4,641,472.64	4,627,835.49
四、净利润	47,555,986.11	43,757,870.58	33,591,053.31	34,540,058.85
归属于母公司股东的净利润	47,482,098.91	43,757,870.58	33,780,938.02	34,540,058.85
少数股东损益	73,887.20		-189,884.71	
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.39	0.36	0.31	0.31
(二) 稀释每股收益	0.39	0.36	0.31	0.31
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	47,555,986.11	43,757,870.58	33,591,053.31	34,540,058.85
其中：归属于母公司所有者权益的综合收益总额	47,482,098.91	43,757,870.58	33,780,938.02	34,540,058.85
归属于少数股东的综合收益总额	73,887.20	-	-189,884.71	-

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负责人：李峙恒

现金流量表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

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	98,646,968.68	80,329,407.69	94,008,129.93	89,490,195.93
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	19,764,212.45	19,844,243.11	15,499,081.25	14,079,194.89
经营活动现金流入小计	118,411,181.13	100,173,650.80	109,507,211.18	103,569,390.82
购买商品、接受劳务支付的现金	126,330,765.10	140,114,492.44	75,508,518.41	67,865,849.79
支付给职工以及为职工支付的现金	12,619,994.53	5,936,024.70	5,465,496.06	3,736,469.32
支付的各项税费	16,626,579.78	12,477,449.08	15,182,770.97	14,932,493.11
支付其他与经营活动有关的现金	24,047,095.04	23,756,254.84	26,209,781.16	28,521,817.52
经营活动现金流出小计	179,624,434.45	182,284,221.06	122,366,566.60	115,056,629.74
经营活动产生的现金流量净额	-61,213,253.32	-82,110,570.26	-12,859,355.42	-11,487,238.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			866,320.00	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				
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			866,320.00	866,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,454,552.95	62,413,590.03	24,373,143.22	6,372,261.91
投资支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00		3,500,000.00
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	100,454,552.95	92,413,590.03	24,373,143.22	9,872,261.91
投资活动产生的现金流量净额	-100,454,552.95	-92,413,590.03	-23,506,823.22	-9,005,941.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,451,400,000.00	2,451,400,000.00	1,500,000.00	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			352,054.57	275,472.23
筹资活动现金流入小计	2,471,400,000.00	2,471,400,000.00	1,852,054.57	275,472.23
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	11,144,585.00	11,144,585.00	5,500,000.00	5,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	31,144,585.00	31,144,585.00	5,500,000.00	5,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,440,255,415.00	2,440,255,415.00	-3,647,945.43	-5,224,527.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			196,832.22	196,832.22
五、现金及现金等价物净增加额	2,278,587,608.73	2,265,731,254.71	-39,817,291.85	-25,520,876.38

加：期初现金及现金等价物余额	229,058,926.38	176,668,054.86	134,970,548.87	68,009,148.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,507,646,535.11	2,442,399,309.57	95,153,257.02	42,488,272.32

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负责人：李峙恒

合并股东权益变动表

2010年半年度报告

 金额单位：人民币
 元

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2010年6月30日

项 目	归属于母公司股东的权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一. 上年年末余额	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		-		-	-	-	
二. 本年年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	22,386,736.80	188,645,542.54	17,015,821.19	338,220,426.98
三. 本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,000,000.00	2,399,852,487.24	-	-	36,482,098.91	73,887.20	2,473,408,473.35
(一) 净利润	-	-	-	-	47,482,098.91	73,887.20	47,555,986.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	2,399,852,487.24	-	-	-	-	2,399,852,487.24
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	2,399,852,487.24	-	-	-	-	2,399,852,487.24
上述(一)和(二)小计	-	2,399,852,487.24	-	-	47,482,098.91	73,887.20	2,447,408,473.35
(三) 所有者投入资本和减少资本	37,000,000.00	-	-	-	-	-	37,000,000.00
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	-	-	-	-	-	37,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-11,000,000.00	-	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-11,000,000.00	-	-11,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-30	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四. 本期期末余额	147,000,000.00	2,400,024,813.69	-	22,386,736.80	225,127,641.45	17,089,708.39	2,811,628,900.33

法定代表人： 文剑平

主管会计工作负责人： 何愿平

会计机构负责人： 李峙恒

母公司股东权益变动表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一.上年年末余额	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		-	-	-	-	-
二.本年初余额	110,000,000.00	172,326.45	-	22,386,736.80	179,506,131.16	312,065,194.41
三.本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,000,000.00	2,399,852,487.24	-	-	32,757,870.58	2,469,610,357.82
(一)净利润	-	-	-	-	43,757,870.58	43,757,870.58
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	2,399,852,487.24	-	-	-	2,399,852,487.24
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	2,399,852,487.24	-	-	-	2,399,852,487.24
上述(一)和(二)小计	-	2,399,852,487.24	-	-	43,757,870.58	2,443,610,357.82
(三)所有者投入资本和减少资本	37,000,000.00	-	-	-	-	37,000,000.00
1.所有者投入资本	37,000,000.00	-	-	-	-	37,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-11,000,000.00	-11,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-11,000,000.00	-11,000,000.00

3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四. 本期期末余额	147,000,000.00	2,400,024,813.69	-	22,386,736.80	212,264,001.74	2,781,675,552.23

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负责人：李峙恒

北京碧水源科技股份有限公司

财务报表附注

2010年1月1日-2010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	3,740	34.00
刘振国	2,805	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

2010年3月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369号”文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3700万股，每股面值1元，发行价格为69.00元/股，募集资金总额为255,300万元，扣除发行费用11,614.75万元，募集资金净额243,685.25万元。2010年4月13日，经大信会计师事务所有限公司（大信验字[2010]第1-0016号）审验，公司注册资本增加至14,700万元。2010年4月21日公司在深圳交易所创业板挂牌交易。

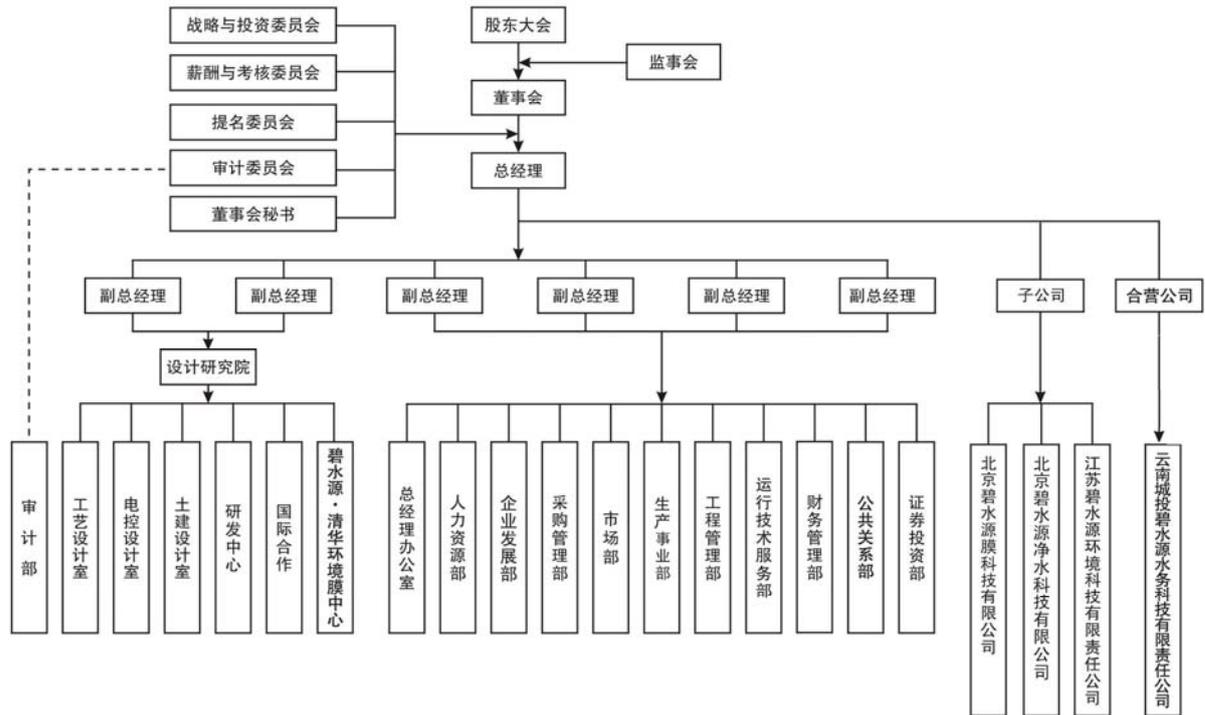
公司主营业务是为客户提供以膜技术为核心的污水处理、污水资源化技术及给水处理等领域的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与成套设备系统集成、运营技术支持和托管运营服务，并生产和提供应用膜技术的核心设备膜组器及其核心部件膜材料等。

本公司注册地址：北京市海淀区厂西门2号吉友大厦2层2006室

本公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

本公司法人代表：文剑平

本公司的组织架构如下：



二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、会计主要政策、会计估计和前期差错

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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

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。

（八）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。

（九）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）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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

（十九）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）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内主要会计正常未发生变更。

2、会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

（二十一）前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

五、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	税率
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应税收入	17%
子公司	北京碧水源膜科技有限公司	应税收入	17%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应税收入	17%
	北京碧水源净水科技有限公司	应税收入	3%

注：北京碧水源净水科技有限公司为增值税小规模纳税人。

2、营业税

级别	单 位	计税依据	税率
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应税收入	3%、5%
子公司	北京碧水源膜科技有限公司	应税收入	5%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应税收入	3%、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	税率
母公司	北京碧水源科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
子公司	北京碧水源膜科技有限公司	应纳税所得额	15%
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	应纳税所得额	25%
	北京碧水源净水科技有限公司	应纳税所得额	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、本公司于 2008 年 12 月 18 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR200811000041, 认定有效期为三年, 根据国家对高新技术企业的税收优惠政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内 (2008 年至 2010 年) 所得税减按 15% 征收。

2、本公司子公司北京碧水源膜科技有限公司于 2009 年取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR200911001478。认定有效期为三年, 根据国家对高新技术企业的税收优惠政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内 (2009 年至 2012 年) 所得税减按 15% 征收。

3、根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组关于江苏省 2010 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知, 本公司之子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司属于高新技术企业, 目前在高新技术企业认定管理工作网上处于公示阶段。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 财务报表合并范围的确定原则及合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 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，由母公司编制。

(二) 子公司情况

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	15,612,294.72	-560,273.46	
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			
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	1,477,413.67	22,586.33	

(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

报告期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2010年6月30日，期初指2010年1月1日；本期指2010年1-6月，去年同期指2009年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	26,272.00	18,541.51
银行存款	2,507,620,263.11	229,040,384.87
其他货币资金	26,723,713.67	36,147,324.40
合计	2,534,370,248.78	265,206,250.78

注1：货币资金2010年6月30日较年初增加了2,269,163,998.00元，增幅855.62%，主要系公司于2010年4月21日在深圳证券交易所创业板发行上市，增加募集资金所致。

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。

(二) 应收票据

应收票据按类别列示如下:

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	12,860,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,000,000.00	12,860,000.00

注: 期末数较期初数减少 1,086 万元, 减幅 84.45%, 主要原因为公司将承兑汇票用于工程项目采购支出所致。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露如下:

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	104,288,656.20	77.41	5,214,432.81	5	33,935,000.14	70.77	1,696,750.02	5
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.09	126,253.15	100	126,253.15	0.26	101,002.52	80
其他不重大	30,317,144.08	22.5	2,124,383.31	7.01	13,889,722.51	28.97	1,179,271.27	8.49
合 计	134,732,053.43	100.00	7,465,069.27	5.54	47,950,975.80	100.00	2,977,023.81	6.21

2、账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	128,276,261.04	95.21	5	6,413,813.05	42,216,452.90	88.04	5	2,110,747.65
1-2年	5,013,626.82	3.72	10	501,362.68	4,586,036.45	9.56	10	458,603.65
2-3年	1,171,579.12	0.87	30	351,473.74	1,022,233.30	2.14	30	306,669.99
3-4年	144,333.30	0.11	50	72,166.65			50	
4-5年			80		126,253.15	0.26	80	101,002.52
5年以上	126,253.15	0.09	100	126,253.15				
合 计	134,732,053.43	100.00		7,465,069.27	47,950,975.80	100.00		2,977,023.81

注 1: 2010 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。

注 2: 2010 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 114,305,183.31 元, 占应收账款账

面余额的 84.84%。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(%)
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办公室	客户	48,531,856.06	一年	36.02
昆明滇池投资有限责任公司	客户	39,681,800.00	一年	29.45
城市建设研究院	客户	16,075,000.14	一年	11.93
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	参股公司	5,320,000.00	一年	3.95
北京市门头沟区水务局	客户	4,696,527.11	一年	3.49
合计		114,305,183.31		84.84

注 3：2010 年 6 月 30 日应收帐款账面余额较年初增加 86,781,077.63，增幅为 180.98%，主要系报告期内确认收入的工程项目增多，而部分工程款未收到所致。

注 4：报告期内无实际核销的应收账款。

（四）预付款项

预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,296,013.47	26.36	9,726,079.79	34.37
1-2 年	5,160,004.00	16.40	938,718.22	3.32
2-3 年	18,015,563.72	57.24	17,630,092.50	62.31
3 年以上				
合计	31,471,581.19	100.00	28,294,890.51	100.00

注 1：2010 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。

注 2：2010 年 6 月 30 日预付账款中欠款前五名金额总计为 30,454,823.22 元，占预付账款账面余额的 96.77%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	非关联方	17,972,049.22	1-2 年\2-3 年	未取得相关土地权证
北京市财政局	非关联方	5,147,374.00	1-2 年	未取得相关土地权证
北京嘉隆兴业建筑公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付款
清华大学	非关联方	2,835,400.00	1 年以内	预付款
江苏龙海建工集团有限公司无锡分公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付款
合计		30,454,823.22		

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	990,388.80	27.42	49,519.44	5.00				
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	2,622,023.31	72.58	142,067.54	5.42	1,029,360.85	100.00	51,397.42	4.99
合计	3,612,412.11	100.00	191,586.98	5.30	1,029,360.85	100.00	51,397.42	4.99

2、账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	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	3,562,218.60	98.62	5	178,110.93	990,827.34	96.26	5	46,794.07
1-2年	11,660.00	0.32	10	1,166.00	34,783.51	3.38	10	3,478.35
2-3年	34,783.51	0.96	30	10,435.05	3,750.00	0.36	30	1,125.00
3年以上	3,750.00	0.10	50	1,875.00				
合计	3,612,412.11	100.00		191,586.98	1,029,360.85	100.00		51,397.42

注1：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。

注2：2010年6月30日其他应收款余额较年初余额增加了2,583,051.26元，增幅为250.94%，主要原因为公司开拓外埠市场，各项业务占款及备用金增加所致。

注3：2010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1,806,240.80元，占其他应收款账面余额的50%，账龄均为1年以内。

注4：报告期内无实际核销的其他应收款。

（六）存货

项 目	期末数			期初数		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,730,867.43		10,730,867.43	16,900,480.13		16,900,480.13
在产品	3,734,490.13		3,734,490.13	2,917,857.16		2,917,857.16
产成品	20,582,979.90		20,582,979.90	15,601,473.77		15,601,473.77
未结算工程	25,644,749.62		25,644,749.62	13,098,102.51		13,098,102.51
合计	60,693,087.08		60,693,087.08	48,517,913.57		48,517,913.57

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。

（七）长期股权投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资			30,000,000.00	633,334.07	29,366,665.93	
联营企业投资						
合 计			30,000,000.00	633,334.07	29,366,665.93	

明细情况

被投资单位名称	持股 比例	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	分回 红利
权益法核算							
云南城投碧水源水务科技 有限责任公司	50%	30,000,000.00	30,000,000.00		633,334.07	29,366,665.93	

注：长期股权投资增加3,000万元，系本公司与云南省水务产业投资有限公司于2010年1月21日共同出资设立了云南城投碧水源水务科技有限责任公司。设立时该公司注册资本6,000万元，其中本公司出资3,000万元，持有股权的50%，云南省水务产业投资有限公司持股50%，本公司无控制权。

(八) 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价				
房屋建筑物	26,201,462.91			26,201,462.91
机器设备	6,891,636.53	842,692.34		7,734,328.87
运输工具	5,065,137.09	313,512.40		5,378,649.49
电子设备	1,281,091.49	84,833.50		1,365,924.99
其他设备	979,123.05	701,100.98		1,680,224.03
小 计	40,418,451.07	1,942,139.22		42,360,590.29
二、累计折旧				-
房屋建筑物	1,360,380.42	631,368.72		1,991,749.14
机器设备	1,050,667.46	690,168.94		1,740,836.40
运输工具	2,298,232.85	452,351.61		2,750,584.46
电子设备	641,476.76	78,143.78		719,620.54
其他设备	207,140.75	140,500.63		347,641.38
小 计	5,557,898.24	1,992,533.68		7,550,431.92
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				-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	24,841,082.49			24,209,713.77
机器设备	5,840,969.07			5,993,492.47
运输工具	2,766,904.24			2,628,065.03
电子设备	639,614.73			646,304.45
其他设备	771,982.30			1,332,582.65
合 计	34,860,552.83			34,810,158.37

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：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	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
碧水源膜产业基地二期厂房	43,851,361.75		43,851,361.75	9,017,180.50		9,017,180.50
碧水源技术中心科技研发楼	18,489,491.85		18,489,491.85	873,805.00		873,805.00
碧水源膜产业基地二期生产车间	45,387,237.13		45,387,237.13	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	3,361,066.90		3,361,066.90	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	683,760.72		683,760.72
合计	111,772,918.35		111,772,918.35	24,989,044.23		24,989,044.23

注：在建工程期末数较期初数增加了 86,783,874.12 元，增幅 347.29%，主要原因为募集资金投资项目支出

及公司技术研发中心建设项目增加所致。

2、重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期 转 固 数	其 他 减 少	工程投 入占预 算比例	利息资 本化累 计金额	本期 利息 资本 化比 例	资金 来源	期末数
碧水源膜产业基地二期厂房	7,821.93	9,017,180.50	34,834,181.25			56.06%			募投	43,851,361.75
碧水源技术中心科技研发楼	8,556.99	873,805.00	17,615,686.85			21.61%			自筹	18,489,491.85
碧水源膜产业基地二期生产车间	18,711	14,229,009.01	31,158,228.12			24.26%			募投	45,387,237.13
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	18,500	185,289.00	3,175,777.9			1.82%			自筹	3,361,066.90
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目生产车间	6,552	683,760.72				1.04%			自筹	683,760.72
合计		24,989,044.23	86,783,874.12							111,772,918.35

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价	44,687,568.80			44,687,568.80
土地使用权	40,293,217.27			40,293,217.27
软件	354,141.53			354,141.53
专利及非专利技术	4,040,210.00			4,040,210.00
二、累计摊销额	1,431,313.85	640,843.91		2,072,157.76
土地使用权	1,039,572.60	404,359.47		1,443,932.07
软件	54,641.04	39,704.20		94,345.24
专利及非专利技术	337,100.21	196,780.24		533,880.45
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	43,256,254.95			42,615,411.04
土地使用权	39,253,644.67			38,849,285.20
软件	299,500.49			259,796.29
专利及非专利技术	3,703,109.79			3,506,329.55

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。

(十一) 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			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	194,800.00				194,800.00
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价	635,100.00				635,100.00
城镇膜法饮用水安全保障技术及关键设备研究	107,200.00				107,200.00
MBR 混合液调控技术	62,900.00				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		862,974.43			862,974.43
水体污染控制与治理科技重大专项		476,238.72			476,238.72
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		583,143.99			583,143.99
增加型中空纤维膜		544,674.06			544,674.06
热致相分离法制膜		239,634.89			239,634.89
除磷膜		488,124.13			488,124.13
超滤膜		322,711.00			322,711.00
第三代 MBRU 膜组器开发		238,694.43			238,694.43

第二代 OW-UF 膜组器研发		371,074.41			371,074.41
综合课题		7,929,705.05	7,929,705.05		
合 计	1,460,700.88	12,056,975.11	8,390,405.93		5,127,270.06

注：研发支出期末数较期初数增加了 3,666,569.18 元，增幅为 251.01%，主要系公司为增强核心竞争力，加大研发投入所致。

（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	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	1,153,683.27	454,263.18
小计	1,153,683.27	454,263.18
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	期末数	期初数
资产减值准备	7,656,656.25	3,028,421.23

（十三）资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,028,421.23	4,628,235.02			7,656,656.25
合 计	3,028,421.23	4,628,235.02			7,656,656.25

注：2010年6月30日资产减值准备余额较期初数增加了 4,628,235.02 元，增幅为 152.83%，主要原因系应收帐款期末数较期初数大幅增加，坏账准备相应增加所致。

（十四）应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	77,516,422.20	61,531,556.29
1-2 年	214,228.50	8,449,468.91
2-3 年	709,400.00	351,913.81
3 年以上		193,562.88
合 计	78,440,050.70	70,526,501.89

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。

(十五) 预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	60,571,480.12	65,160,270.00
1-2 年		390,210.00
2-3 年	431,710.00	
3 年以上		
合 计	61,003,190.12	65,550,480.00

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。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		9,946,286.10	9,946,286.10	
职工福利费		198,586.20	198,586.20	
社会保险费	175,998.94	595,270.20	682,118.78	89,150.36
住房公积金	27,288.00	499,242.50	498,522.50	28,008.00
其他	33,045.55	194,553.67	186,899.75	40,699.47
合 计	236,332.49	11,433,938.67	11,512,413.33	157,857.83

注: 公司无拖欠性质的职工薪酬。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
所得税	7,394,331.63	10,527,875.15
增值税	-10,054,566.07	31,856.69
营业税	2,386,837.50	-74,268.48
城市建设税	166,678.71	98,485.53
教育费附加	96,863.43	58,554.13
个人所得税	100,998.43	73,209.29
其他	38,718.01	47,229.08
合 计	129,861.64	10,762,941.39

注: 应交税费 2010 年 6 月 30 日余额较期初余额减少了 -10,633,079.75 元, 减幅为 98.79%, 主要原因系本期加大设备及原材料采购, 进项税金增加所致。

(十八) 其他应付款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	10,906,350.52	4,498,533.56
1-2 年	22,516.00	18,000.00

2-3年	18,000.00	
3年以上		
合计	10,946,866.52	4,516,533.56

注1：其他应付款期末余额较期初余额增加了6,430,332.96元，增幅为142.37%，主要原因系尚未支付的上市费用所致。

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。

注3：其他应付款期末余额中不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

（十九）其他流动负债及其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
其他流动负债：		
怀柔基地固定资产投资补助	2,950,000.00	
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工程示范”重点项目课题补助	6,110,000.00	4,600,000.00
合 计	9,060,000.00	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	13,000,000.00
合 计	13,000,000.00	13,000,000.00

注：2010年6月30日其他流动负债余额较期初数增加了4,460,000元，增幅为96.96%，主要原因系报告期内收到的怀柔基地固定资产投资补助295万以及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工程示范”重点项目课题补助151万所致。

（二十）股本

1、股本变动表

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00	37,000,000.00					147,000,000.00

2、股东明细情况如下：

股东名称	期末数		期初数	
	股本	比例（%）	股本	比例（%）
文剑平	37,400,000.00	25.44	37,400,000.00	34
刘振国	28,050,000.00	19.08	28,050,000.00	25.5
何愿平	8,415,000.00	5.72	8,415,000.00	7.65
陈亦力	8,415,000.00	5.72	8,415,000.00	7.65
梁辉	8,415,000.00	5.72	8,415,000.00	7.65
周念云	2,200,000.00	1.50	2,200,000.00	2
董隽昭	605,000.00	0.41	605,000.00	0.55

股东名称	期末数		期初数	
	股本	比例 (%)	股本	比例 (%)
刘世莹	2,866,875.00	1.95	2,866,875.00	2.61
张毅	990,000.00	0.67	990,000.00	0.9
张群慧	598,125.00	0.41	598,125.00	0.54
吴凡	412,500.00	0.28	412,500.00	0.38
沈静	330,000.00	0.22	330,000.00	0.3
魏锋	185,625.00	0.13	185,625.00	0.17
段永宁	165,000.00	0.11	165,000.00	0.15
张凤	123,750.00	0.08	123,750.00	0.11
上海鑫联创业投资有限公司	8,250,000.00	5.61	8,250,000.00	7.5
上海纳米创业投资有限公司	2,475,000.00	1.68	2,475,000.00	2.25
深圳市合辰投资有限公司	103,125.00	0.07	103,125.00	0.09
社会流通股	37,000,000.00	25.17		
合计	147,000,000.00	100.00	110,000,000.00	100.00

注：2010年6月30日股本较期初数增加了3,700万股，主要系公司于2010年3月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369号”文核准，首次公开发行人民币普通股（A股）3700万股，发行价格为69.00元/股。2010年4月13日，经大信会计师事务所有限公司（大信验字[2010]第1-0016号）审验，公司注册资本增加至14,700万元

（二十一）资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	2,400,024,813.69	172,326.45
合计	2,400,024,813.69	172,326.45

注：2010年6月30日资本公积金较期初数大幅增加，主要系公司于2010年3月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]369号”文核准，首次公开发行人民币普通股（A股）3700万股，发行价格为69.00元/股，募集资金总额为2,553,000,000.00元，扣除发行费用116,147,512.76元，募集资金净额2,436,852,487.24元，增加资本公积金2,399,852,487.24元。

（二十二）盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	22,386,736.80	22,386,736.80
任意盈余公积		
合计	22,386,736.80	22,386,736.80

（二十三）未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前期初未分配利润	188,645,542.54	96,710,692.43
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	188,645,542.54	96,710,692.43
加：本期归属于母公司的净利润	47,482,098.91	107,192,207.31
减：提取法定盈余公积		9,757,357.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,000,000.00	5,500,000.00
转作股本普通股股利		
期末未分配利润	225,127,641.45	188,645,542.54

注：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。上述利润分配方案于2010年1月22日已经实施。

（二十四）少数股东权益

项 目	期末数	期初数
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	15,612,294.72	15,535,881.31
北京碧水源净水科技有限公司	1,477,413.67	1,479,939.88
合 计	17,089,708.39	17,015,821.19

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	171,622,450.29	105,482,053.33
其他业务收入		115,259.00
营业成本	92,722,006.92	51,895,777.66

注：2010年1-6月营业收入较去年同期增加了66,025,137.96元，增幅为62.53%，主要原因系公司积极开拓市场，报告期承建的工程项目额较去年同期大幅增加所致。

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理整体技术解决方案	162,440,932.38	89,360,308.51	105,460,912.55	51,881,677.31
膜销售	9,181,517.91	3,361,698.41	21,140.78	14,083.85
合 计	171,622,450.29	92,722,006.92	105,482,053.33	51,895,761.16

3、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	171,622,450.29	92,722,006.92	105,482,053.33	51,895,761.16

4、主要业务分地区

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	63,512,089.49	30,481,175.16	40,138,716.66	22,210,841.60
外埠地区	108,110,360.80	62,240,831.76	65,343,336.67	29,684,919.56
合计	171,622,450.29	92,722,006.92	105,482,053.33	51,895,761.16

注1：2010年1-6月外埠地区收入较去年同期增加了42,767,024.13元，增幅为65.45%，主要原因为公司积极开拓外埠市场，进入云南地区所致。

注2：2010年1-6月北京地区毛利率较去年同期有所提高，主要原因为公司经过多年的积累和运营，在北京地区具有较强的竞争优势和品牌影响力，同时在承建的项目中采用自产膜比例提高，因此毛利率较去年同期有所提高。

注3：2010年1-6月外埠地区毛利率较去年同期有所降低，主要原因是承接的昆明第四污水处理厂改造项目系公司第一次以EPC方式承接的项目，公司的部分收入也涵盖了该项目的土建与分包工程，因而导致了收入的增大及毛利率的下降，但公司核心技术与产品的毛利率并未出现下降。

5、公司前5名客户营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售收入总额	156,129,876.91	86,633,188.75
占全部销售收入比例	90.97%	82.04%

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	13,258,624.23	10,995,083.86

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,585.00	
减：利息收入	1,850,521.16	352,054.57
汇兑损失	425,559.43	
减：汇兑收益	-	196,832.22
其他	19,454.59	36,612.09
合计	-1,260,922.14	-512,274.70

注：2010年1-6月财务费用较去年同期减少了748,647.44元，减幅为146.14%，主要原因为公司发行上市，募集资金到账，利息收入大幅增加所致。

（二十八）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,628,235.02	1,299,727.68
合 计	4,628,235.02	1,299,727.68

注：2010年1-6月资产减值损失较去年同期增加了3,328,507.34元，增幅为256.09%，主要原因为报告期应收账款余额较期初余额大幅增加，坏账准备相应增加所致。

（二十九）投资收益

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	-633,334.07	
处置长期股权投资产生的损益		68,247.66
合 计	-633,334.07	68,247.66

注：2010年1-6月投资收益较去年同期减少了701,581.73元，主要原因为报告期参股公司云南城投碧水源环境科技有限公司亏损，确认投资损失所致。

（三十）营业外收支

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,200.00
其他	5,900.00	
营业外收入合计	5,900.00	1,200.00
非流动资产处置损失		
捐赠支出	197,477.00	
其他		3,000.00
营业外支出合计	197,477.00	3,000.00

政府补助明细项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权补助		1,200.00
合 计		1,200.00

（三十一）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,261,329.33	4,769,970.61
递延所得税调整	-699,420.09	-128,497.97
合 计	7,561,909.24	4,641,472.64

注：2010年1-6月所得税费用去年同期增加了2,920,436.60元，增幅为62.92%，主要系公司利润增加，所得税费用相应增加所致。

（三十二）少数股东损益

项 目	本期发生额	上期发生额
北京碧水源膜科技有限公司		
北京碧水源水务有限责任公司		-57,752.98
江苏碧水源环境科技有限责任公司	76,413.41	-128,657.73
北京碧水源净水科技有限公司	-2,526.21	-3,474.00
合 计	73,887.20	-189,884.71

（三十三）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）明细情况

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	去年同期	本期数	去年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.31	0.39	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.31	0.39	0.31

（2）计算过程

1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2) 稀释每股收益

报告期内公司不存在稀释性的潜在普通股。

(三十四) 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	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	19,764,212.45	15,499,081.25
-收到的履约保函及保证金净额	13,859,584.69	13,156,547.50
-收到的专项补助	4,460,000.00	
支付的其他与经营活动有关的现金	24,047,095.04	26,209,781.16
-支付的履约保函及保证金净额	4,435,973.96	16,867,650.00
-支付的管理费用、销售费用及工程间接费用	11,587,379.18	7,739,480.68
-支付的上市费用	6,527,369.46	

2、经营活动产生的现金流量净额

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-61,213,253.32	-12,859,355.42

注：2010年1-6月经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了48,353,897.90元，减幅为376.02%，

主要原因系报告期应收账款、工程项目采购支出增加所致。

(三十五) 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
净利润	47,555,986.11	33,591,053.31
加：资产减值准备	4,628,235.02	1,299,727.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,992,533.68	1,736,158.51
无形资产摊销	637,343.91	341,339.93
长期待摊费用摊销	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）		
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	-352,054.57
投资损失（收益以“-”号填列）	633,334.07	-68,247.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-699,420.09	-128,497.97
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）	-12,175,173.51	-35,421,019.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,568,330.07	-36,102,222.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,374,116.38	22,244,408.00
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-61,213,253.32	-12,859,355.42
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：		
现金的期末余额	2,507,646,535.11	95,153,257.02
减：现金的期初余额	229,058,926.38	134,970,548.87
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	2,278,587,608.73	-39,817,291.85

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,507,646,535.11	229,058,926.38
其中：库存现金	26,272.00	18,541.51
可随时用于支付的银行存款	2,507,620,263.11	229,040,384.87
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		
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	2,507,646,535.11	229,058,926.38

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 25.44%。

(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	5,000	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	2,000	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	70%	70%	69084855-0
---------------	-------	------	----	-----	-----------	-----	-----	-----	------------

(三) 本公司的合营企业及联营企业情况

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
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	参股公司	有限公司	昆明	文剑平	污水处理及资源化	6,000	50%	50%	55012080-8

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	持股比例	与本公司的关系
刘振国	19.08	副董事长、副总经理
何愿平	5.72	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
陈亦力	5.72	监事会主席
梁辉	5.72	董事、副总经理、公司设计研究院院长

(五) 关联交易情况

关联方名称	关联关系性质	交易类型	报告期交易金额	关联交易金额所占比例(%)	定价原则
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	参股公司	销售货物	9,147,808.54	5.33	按照公平市场价格

(六) 关联方应收应付款项

关联方名称	科目名称	期末数	期初数
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	应收帐款	5,320,000.00	

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

报告期内不存在需要披露日后事项。

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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	104,288,656.20	81.00	5,214,432.81	5.00	33,935,000.14	70.78	1,696,750.02	5.00
单项金额不重大但组合信用风险较大	126,253.15	0.10	126,253.15	100.00	126,253.15	0.26	101,002.52	80.00
其他不重大	24,338,264.08	18.90	1,825,439.31	7.50	13,888,222.51	28.96	1,179,271.27	8.49
合 计	128,753,173.43	100.00	7,166,125.27	5.57	47,949,475.80	100.00	2,977,023.81	6.21

2、账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	122,297,381.04	94.99	5	6,114,869.05	42,214,952.90	88.05	5	2,110,747.65
1-2年	5,013,626.82	3.89	10	501,362.68	4,586,036.45	9.56	10	458,603.65
2-3年	1,171,579.12	0.91	30	351,473.74	1,022,233.30	2.13	30	306,669.99
3-4年	144,333.30	0.11	50	72,166.65			50	
4-5年			80		126,253.15	0.26	80	101,002.52
5年以上	126,253.15	0.10	100	126,253.15				
合 计	128,753,173.43	100.00		7,166,125.27	47,949,475.80	100.00		2,977,023.81

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 2010 年 6 月 30 日余额中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 113,415,183.31 元，占应收账款账面余额的 88.09%，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 (%)
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办公室	客户	48,531,856.06	1年以内	37.69
昆明滇池投资有限责任公司	客户	39,681,800.00	1年以内	30.82
城市建设研究院	客户	16,075,000.14	1年以内	12.49
北京市门头沟区水务局	客户	4,696,527.11	1年以内	3.65
无锡市排水公司	客户	4,430,000.00	1年以内	3.44
合 计		113,415,183.31		88.09

注3：2010年6月30日应收账款账面余额较期初数增加了80,803,697.63元，增幅168.52%，主要系报告期内确认收入的工程项目增多，而部分工程款未收到所致。

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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	990,388.80	27.42	49,519.44	5.00				
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	1,562,287.89	72.58	89,080.77	5.70	893,457.38	100.00	45,390.06	5.08
合 计	2,552,676.69	100.00	138,600.21	5.43	893,457.38	100.00	45,390.06	5.08

2、账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	2,502,483.18	98.03	5	125,124.16	854,923.87	95.69	5	40,786.71
1-2年	11,660.00	0.46	10	1,166.00	34,783.51	3.89	10	3,478.35
2-3年	34,783.51	1.36	30	10,435.05	3,750.00	0.42	30	1,125.00
3-4年	3,750.00	0.15	50	1,875.00				
合 计	2,552,676.69	100.00		138,600.21	893,457.38	100.00		45,390.06

注1：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。

注2：2010年6月30日其他应收款余额较期初数增加了1,659,219.31元，增幅为185.71%，主要原因系公司开拓外埠市场，各项业务占款及备用金增加所致。

注3：其他应收款2010年6月30日余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为1,638,863.66元，占其他应收款账面余额的64.20%。

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	期初数	增减变动	期末数	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

云南城投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	30,000,000.00		29,366,665.93	29,366,665.93	50%	50%				
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%				
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%				
合计		88,500,000.00	58,500,000.00	29,366,665.93	87,866,665.93						

注：长期股权投资期末数较期初数增加了 29,366,665.93 元，主要原因系公司本期新增对云南城投碧水源水务科技有限责任公司投资 3000 万元，并按照权益法核算确认-633,334.07 元的投资收益所致。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	158,606,325.86	105,460,912.55
其他业务收入		2,100.00
营业成本	87,157,975.00	53,005,130.93

注：2010年1-6月营业收入较去年同期增加了 53,143,313.31 元，增幅为 50.39%，主要原因系报告期承建的工程项目额较去年同期大幅增加所致。

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理整体技术解决方案	158,606,325.86	87,157,975.00	105,463,012.55	53,005,130.93
合 计	158,606,325.86	87,157,975.00	105,463,012.55	53,005,130.93

3、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	158,606,326.86	87,157,975.00	105,463,012.55	53,005,130.93
合 计	158,606,326.86	87,157,975.00	105,463,012.55	53,005,130.93

4、主要业务分地区

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	60,437,686.31	30,308,238.64	40,119,675.88	23,421,470.92
外埠地区	98,168,639.55	56,849,736.36	65,343,336.67	29,583,660.01
合 计	158,606,325.86	87,157,975.00	105,463,012.55	53,005,130.93

注 1：2010年1-6月外埠地区收入较去年同期增加了 32,825,302.88 元，增幅为 50.24%，主要原因系公

司积极开拓外埠市场，进入云南地区所致。

注2：2010年1-6月北京地区毛利率较去年同期有所提高，主要原因为公司经过多年的积累和运营，在北京地区具有较强的竞争优势和品牌影响力，同时在承建的项目中采用自产膜比例提高，因此毛利率较去年同期有所提高。

注3：2010年1-6月外埠地区毛利率较去年同期有所降低，主要原因是承接的昆明第四污水处理厂改造项目系公司第一次以EPC方式承接的项目，公司的部分收入也涵盖了该项目的土建与分包工程，因而导致了收入的增大及毛利率的下降，但公司核心技术与产品的毛利率并未出现下降。

5、公司前5名客户营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售收入总额	148,670,760.86	86,633,188.75
占全部销售收入比例	93.74%	82.15%

(五) 投资收益

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	-633,334.07	68,247.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-633,334.07	68,247.66

注：2010年1-6月投资收益较去年同期减少了701,581.73元，主要原因为报告期参股公司云南城投碧水源水务科技有限责任公司亏损，确认投资损失所致。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	43,757,870.58	34,540,058.85
加：资产减值准备	4,282,311.61	879,805.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,329,709.90	1,414,245.13
无形资产摊销	460,559.76	341,339.93
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）		
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	-439,445.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-633,334.07	-68,247.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-642,346.74	-131,970.77
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）	-4,026,733.48	-20,288,277.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,300,354.90	-42,362,772.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,644,751.92	14,628,024.79

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,110,570.26	-11,487,238.92
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：		
现金的期末余额	2,442,399,309.57	42,488,272.32
减：现金的期初余额	176,668,054.86	68,009,148.70
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	2,265,731,254.71	-25,520,876.38

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		68,247.66	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,200.00	
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支净额	-191,577.00	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-191,577.00	66,447.66	
减：所得税影响数	-30,736.55	9,967.15	
减：少数股东影响数	-4,500.00		
归属于母公司的非经常性损益影响数	-156,340.45	56,480.51	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	13.63	4.14	14.57	0.39	0.31	0.39	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70	13.61	4.15	14.55	0.39	0.31	0.39	0.31

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

本财务报表经公司董事会于2010年7月27日批准报出。

北京碧水源科技股份有限公司

2010年7月29日

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

二、载有单位负责人、主管会计负责人、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报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整备置于公司证券投资部。

北京碧水源科技股份有限公司

董事会

2010年7月29日