

上海巴安水务股份有限公司
财务报表及审计报告
2011 年度

目 录

内容	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-55

审计报告

沪众会字(2012)第 5177 号

上海巴安水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海巴安水务股份有限公司(以下简称巴安股份公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

(一)、管理层对公司财务报表的责任

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

(二)、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三)、审计意见

我们认为，巴安股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巴安股份公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师：傅林生

中国注册会计师：陆士敏

中国，上海

二〇一二年三月二十九日

上海巴安水务股份有限公司

2011年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	275,823,951.22	61,426,175.91
交易性金融资产			
应收票据	5.2	8,997,274.30	7,072,800.00
应收账款	5.3	151,566,793.33	118,041,987.13
预付款项	5.5	13,654,653.60	6,144,139.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	4,154,323.11	7,981,602.44
存货	5.6	31,881,435.86	30,315,647.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		486,078,431.42	230,982,352.12
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			
投资性房地产			
固定资产	5.7	4,904,756.74	1,790,356.02
在建工程			
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	5.8	4,729,894.29	324,168.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.9	172,509.12	468,239.16
递延所得税资产	5.10	2,286,501.08	1,688,167.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,093,661.23	4,270,931.08
资产总计		498,172,092.65	235,253,283.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

上海巴安水务股份有限公司

2011年12月31日资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2011年12月31日	2010年12月31
流动负债			
短期借款	5.12	10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	5.13	4,676,552.00	1,945,000.00
应付账款	5.14	49,676,236.44	61,228,207.72
预收款项	5.15	4,848,036.00	10,453,163.10
应付职工薪酬	5.16		
应交税费	5.17	32,525.62	3,787,030.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.18	425,693.79	463,905.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.19	2,550,000.00	1,800,000.00
流动负债合计		72,209,043.85	99,677,306.81
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	5.20	1,739,886.47	1,634,359.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,739,886.47	1,634,359.04
负债合计		73,948,930.32	101,311,665.85
股东权益			
股本	5.21	66,700,000.00	50,000,000.00
资本公积	5.22	297,614,749.63	46,893,538.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5.23	5,990,841.26	3,704,807.86
未分配利润	5.24	53,917,571.44	33,343,270.86
外币报表折算差额			
少数股东权益			
股东权益合计		424,223,162.33	133,941,617.35
负债及股东权益总计		498,172,092.65	235,253,283.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

上海巴安水务股份有限公司

2011 年度利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	5.25	159,656,088.64	206,525,047.95
减：营业成本	5.25	100,337,612.77	135,627,582.72
营业税金及附加	5.26	1,673,537.21	687,120.89
销售费用	5.27	10,507,836.51	10,028,909.85
管理费用	5.28	22,558,979.79	20,082,389.62
财务费用	5.29	213,986.33	1,415,487.30
资产减值损失	5.30	4,500,141.04	3,418,618.71
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营			
二、营业利润		19,863,994.99	35,264,938.86
加：营业外收入	5.31	5,797,420.00	1,902,794.80
减：营业外支出	5.32	964.66	1,225,932.44
其中：非流动资产处置损			
三、利润总额		25,660,450.33	35,941,801.22
减：所得税费用	5.33	2,800,116.35	4,806,604.64
四、净利润		22,860,333.98	31,135,196.58
五、每股收益	5.35		
基本每股收益		0.4220	0.6672
稀释每股收益		0.4220	0.6672
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		22,860,333.98	31,135,196.58

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

上海巴安水务股份有限公司
2011年度现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年度	2010 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		123,167,221.01	161,274,114.61
收到的税费返还			3,055,569.83
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	18,218,910.75	26,938,149.03
经营活动现金流入小计		141,386,131.76	191,267,833.47
购买商品、接受劳务支付的现金		122,726,748.64	106,006,715.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,830,531.11	7,438,522.55
支付的各项税费		16,352,808.66	21,509,063.70
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	27,129,673.95	35,970,580.94
经营活动现金流出小计		174,039,762.36	170,924,882.62
经营活动产生的现金流量净额		-32,653,630.60	20,342,950.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		110.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,680,133.54	6,605,563.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,680,133.54	6,605,563.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,680,023.54	-6,605,563.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		267,421,211.00	36,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.36		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		282,421,211.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,754.25	1,476,220.21
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	5.36		6,190,500.00
筹资活动现金流出小计		26,040,754.25	26,666,720.21
筹资活动产生的现金流量净额		256,380,456.75	31,333,279.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,428.50	
五、现金及现金等价物净增加额		218,007,374.11	45,070,667.16
加：年初现金及现金等价物余额		54,793,638.99	9,722,971.83
六、年末现金及现金等价物余额		272,801,013.10	54,793,638.99

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

上海巴安水务股份有限公司
2011年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年12月31日年末余额		50,000,000.00	46,893,538.63			3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35
会计政策变更								
前期差错更正								
2011年1月1日年初余额		50,000,000.00	46,893,538.63			3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35
2011年度增减变动额		16,700,000.00	250,721,211.00			2,286,033.40	20,574,300.58	290,281,544.98
(一)净利润							22,860,333.98	22,860,333.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,860,333.98	22,860,333.98
(三)所有者投入和减少资本		16,700,000.00	250,721,211.00					267,421,211.00
1.所有者投入资本		16,700,000.00	250,721,211.00					267,421,211.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						2,286,033.40	-2,286,033.40	
1.提取盈余公积						2,286,033.40	-2,286,033.40	
2.对股东的分配								
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或实收资本)								
2.盈余公积转增资本(或实收资本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
2011年12月31日年末余额		66,700,000.00	297,614,749.63			5,990,841.26	53,917,571.44	424,223,162.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

上海巴安水务股份有限公司
2010年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年12月31日年末余额		30,000,000.00	778,200.00			3,700,348.22	32,327,872.55	66,806,420.77
会计政策变更								
前期差错更正								
2010年1月1日年初余额		30,000,000.00	778,200.00			3,700,348.22	32,327,872.55	66,806,420.77
2010年度增减变动额		20,000,000.00	46,115,338.63			4,459.64	1,015,398.31	67,135,196.58
(一)净利润							31,135,196.58	31,135,196.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							31,135,196.58	31,135,196.58
(三)所有者投入和减少资本		10,000,000.00	26,000,000.00					36,000,000.00
1.所有者投入资本		10,000,000.00	26,000,000.00					36,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						3,113,519.66	-3,113,519.66	
1.提取盈余公积						3,113,519.66	-3,113,519.66	
2.对股东的分配								
3.其他								
(五)所有者权益内部结转		10,000,000.00	20,115,338.63			-3,109,060.02	-27,006,278.61	
1.资本公积转增资本(或实收资本)								
2.盈余公积转增资本(或实收资本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		10,000,000.00	20,115,338.63			-3,109,060.02	-27,006,278.61	
(六)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
2010年12月31日年末余额		50,000,000.00	46,893,538.63			3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张春霖

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司设立情况

上海巴安水务股份有限公司 (以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。公司的股票于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易, 股票代码为 300262。

本公司前身为上海巴安水处理工程有限公司。2010 年 1 月 15 日, 经公司股东会决议, 一致同意将上海巴安水处理工程有限公司以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据, 将 40,000,000.00 元按 1: 1 的比例折合为股份有限公司的股本总额, 即 40,000,000 股, 每股面值为壹元人民币, 变更后公司股本为人民币 4,000 万元。其余净资产 20,893,538.63 元计入股份有限公司的资本公积。2010 年 3 月 31 日, 经公司股东会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 1,000.00 万元, 新增注册资本由各新股东以人民币现金 3,600.00 万元认购。其中 1,000.00 万元计入股本, 2,600.00 万元计入资本公积。本次增资后, 本公司股本为人民币 5,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1347 号文《关于核准上海巴安水务股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,670 万股, 每股面值为 1 元, 每股发行价格为人民币 18.00 元, 本公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 30,060 万元, 扣除各项发行费用人民币 33,178,789.00 元, 募集资金净额为人民币 267,421,211.00 元。以上募集资金已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 8 日出具的沪众会字(2011)第 4592 号验资报告审验确认。经深圳证券交易所深证上[2011] 283 号文件批准, 本公司发行的人民币普通股股票于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。本公司于 2011 年 11 月 22 日在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续, 营业执照注册号为 310229000443866, 公司注册资本由 5,000 万元变更为 6,670 万元人民币; 实收资本由 5,000 万元变更为 6,670 万元人民币; 本公司类型由非上市股份有限公司变更为上市股份有限公司; 本公司的经营范围变更为: 环保工程领域内的技术服务、技术咨询, 环保、建筑工程设计、施工和安装及维护, 环保水处理、污水处理、饮用水处理系统工程设计, 咨询及设备安装、调试, 销售水处理设备、城市污水处理设备、固废污泥处理设备、饮用水设备、中水回用系统设备、凝结水精处理设备、锅炉补水处理设备、含油废水处理设备、电气控制系统设备、自动化设备、阀门、泵、仪器仪表、化工产品(除危险品、监控、易制毒化学品, 民用爆炸物品), 从事货物及技术的进出口业务, 设计、销售燃气调压站成套设备及配件(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.4 外币业务和外币报表折算

3.4.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 外币业务和外币报表折算（续）

3.4.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.5 金融工具

3.5.1 金融工具的确认和终止确认

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：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 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，终止确认该金融负债或其一部分。

3.5.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 金融工具（续）

3.5.2 金融资产的分类（续）

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.5.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 金融工具（续）

3.5.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.5.5 金融负债的计量

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量

3.5.6 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。

3.5.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 金融工具（续）

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.6 应收款项

3.6.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（金额大于 500 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.6.2 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1%	1%
1—2年	5%	5%
2—3年	20%	20%
3—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

3.6.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.7 存货

3.7.1 存货的分类

存货包括库存商品和在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.7.2 发出存货的计价方法

库存商品主要为可用于运营维护的商品，发出时的成本按个别计价法核算；在产品核算的是生产成本，生产成本包括已经运送至客户指定的特定场所尚未最终验收的设备以及与项目工程施工有关的其他成本。

3.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 存货（续）

3.7.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8 固定资产

3.8.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.8.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.8.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10 年	0,5%	10%,9.5%
运输设备	4-5 年	0,5%	19%~25%
办公及其他设备	3-5 年	0,5%	20%~33.33%,19%~31.67%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.8.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.10 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按剩余可使用年限平均摊销。

软件按使用年限 3-5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 研究与开发

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.13 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.16 收入确认

3.16.1 本公司的业务主要分为水处理系统集成设备及运营维护产品的销售和土建安装工程及提供技术服务。

3.16.2 水处理系统集成设备及运营维护产品的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(1)合同约定本公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。

(2)合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现。

3.16.3 土建安装工程根据完工百分比法计算，完工百分比按资产负债表日已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认该合同的收入与成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 收入确认(续)

3.16.4 提供的技术服务在同一会计年度开始并完成的, 在服务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 服务的开始和完成分属不同会计年度的, 在服务合同的总收入、服务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成服务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的百分比确认营业收入的实现。

3.17 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.18 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.20 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.20.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.20.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 BT 项目会计核算方法

BT 项目公司的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

本公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

进入 BT 项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：2009 年度本公司被评定为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，2009 年至 2011 年按规定执行 15% 的所得税税率。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			30,166.06			7,263.96
小计			30,166.06			7,263.96
银行存款						
人民币			269,167,546.58			52,139,377.21
美元	165,930.69	6.3009	1,045,512.66	27,036.83	6.6227	179,056.82
小计			270,213,059.24			52,318,434.03
其他货币资金						
人民币			5,580,725.92			8,716,361.32
美元				58,000.00	6.6227	384,116.60
小计			5,580,725.92			9,100,477.92
合计			275,823,951.22			61,426,175.91

5.1.1 其他货币资金系银行承兑汇票的保证金和合同履约保证金，其中保证期限在三个月以上的为 3,022,938.12 元。

5.1.2 所有权受到限制的资产

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
承兑汇票保 证金						
人民币			935,310.40			778,000.00
保函保证金						
人民币			4,645,415.52			7,938,361.32
美元				58,000.00	6.6227	384,116.60
小计			4,645,415.52			8,322,477.92
合计			5,580,725.92			9,100,477.92

5 财务报表项目附注（续）

5.1 货币资金（续）

5.1.3 货币资金期末数比期初数增加 214,397,775.31 元，增加比例为 349.03%，增加原因为：公司创业板上市新增募集资金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种 类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	8,997,274.30	7,072,800.00
合计	8,997,274.30	7,072,800.00

5.2.2 公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华润电力登封有限公司	2011.8.24	2012.2.24	500,000.00	
郑州市郑东新区热电有限公司	2011.8.31	2012.2.29	300,000.00	
郑州市郑东新区热电有限公司	2011.8.31	2012.2.29	300,000.00	
郑州市郑东新区热电有限公司	2011.8.31	2012.2.29	220,507.50	
华润电力登封有限公司	2011.10.21	2012.4.16	200,000.00	
			<u>1,520,507.50</u>	

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项性质的组合				
(2) 按款项账龄的组合	162,060,042.68	98.36	10,493,249.35	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,707,800.00	1.64	2,707,800.00	100.00
	<u>164,767,842.68</u>	<u>100.00</u>	<u>13,201,049.35</u>	
种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按款项性质的组合				
(2) 按款项账龄的组合	126,775,376.15	100.00	8,733,389.02	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>126,775,376.15</u>	<u>100.00</u>	<u>8,733,389.02</u>	

5.3.2 应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为应收账款余额大于 500 万元的单项计提坏账准备的应收账款；按组合计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款；

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	100,720,230.73	62.15	1,007,202.30
1—2 年(含 2 年)	35,825,292.44	22.11	1,791,264.62
2—3 年(含 3 年)	17,564,382.76	10.84	3,512,876.55
3—4 年(含 4 年)	6,907,061.75	4.26	3,453,530.88
4—5 年(含 5 年)	629,400.00	0.39	314,700.00
5 年以上	413,675.00	0.25	413,675.00
合计	162,060,042.68	100.00	10,493,249.35

账 龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	80,228,532.21	63.28	802,285.33
1—2 年(含 2 年)	26,010,568.04	20.52	1,300,528.41
2—3 年(含 3 年)	14,490,208.90	11.43	2,898,041.78
3—4 年(含 4 年)	3,945,267.00	3.11	1,972,633.50
4—5 年(含 5 年)	681,800.00	0.54	340,900.00
5 年以上	1,419,000.00	1.12	1,419,000.00
合计	126,775,376.15	100.00	8,733,389.02

5.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
涉县清漳污水处理厂	2,707,800.00	2,707,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,707,800.00	2,707,800.00		

5.3.5 应收账款年末余额比年初增加 33,524,806.20 元，增加 28.40%，主要原因为：本期末确认收入的应收账款未收回。

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.6 应收账款余额前五名单位情况（于 2011 年 12 月 31 日）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
集安市天源污水处理有限责任公司	客户	40,997,494.15	1 年以内	24.88%
郟城县天源污水处理有限公司	客户	17,882,646.68	1 年以内、1-2 年	10.85%
上海电气集团股份有限公司	客户	10,911,268.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	6.62%
陕西有色榆林新材料有限责任公司	客户	7,002,000.00	1 年以内	4.25%
东华工程科技股份有限公司	客户	6,264,000.00	1 年以内	3.80%
		<u>83,057,409.58</u>		<u>50.41%</u>

5.3.7 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.8 期末应收账款中无关联方应收款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按款项性质的组合				
(2) 按款项账龄的组合	4,266,670.01	100.00	112,346.90	2.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>4,266,670.01</u>	<u>100.00</u>	<u>112,346.90</u>	

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按款项性质的组合	1,280,000.00	15.88		
(2) 按款项账龄的组合	6,781,468.63	84.12	79,866.19	1.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>8,061,468.63</u>	<u>100.00</u>	<u>79,866.19</u>	

5.4.2 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为其他应收款余额大于 500 万元中单项计提坏账准备的其他应收款；

按组合计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款；

5.4.3 组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项 目	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
首次发行中介费	<u>1,280,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	3,652,590.01	85.61	36,525.90
1—2 年(含 2 年)	313,800.00	7.35	15,690.00
2—3 年(含 3 年)	300,030.00	7.03	60,006.00
3—4 年(含 4 年)	250.00	0.01	125.00
4—5 年(含 5 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	4,266,670.01	100.00	112,346.90

账 龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	6,481,118.63	95.57	64,811.19
1—2 年(含 2 年)	300,100.00	4.42	15,005.00
2—3 年(含 3 年)	250.00	0.01	50.00
3—4 年(含 4 年)			
4—5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	6,781,468.63	100.00	79,866.19

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 比例
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	592,400.00	1 年以内	13.88%
新疆嘉润资源控股有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	9.37%
上海江龙建设工程有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	9.37%
中国水利电力物资有限公司	投标保证金	320,000.00	1 年以内	7.50%
上海堡镇资产经营有限公司	房租押金	240,000.00	1 年以内	5.62%
合计		<u>1,952,400.00</u>		<u>45.74%</u>

5.4.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4.7 期末其他应收款中无关联方应收款项。

5.4.8 其他应收款年末余额比年初减少 3,827,279.33 元，减少 47.95%，主要原因为投标保证金的收回。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,907,391.55	94.53	4,995,746.75	81.31
1—2 年	175,159.85	1.28	660,939.22	10.76
2—3 年	189,662.80	1.39	226,148.36	3.68
3 年以上	382,439.40	2.80	261,304.82	4.25
合计	<u>13,654,653.60</u>	<u>100.00</u>	<u>6,144,139.15</u>	<u>100.00</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项 (续)

5.5.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海望宇环境工程有限公司	供应商	5,662,030.00	1 年以内	尚未到结算期
江苏新纪元环保有限公司	供应商	1,357,821.00	1 年以内	尚未到结算期
上海文字建设发展有限公司	供应商	846,884.40	1 年以内	尚未到结算期
通化恒兴水泥制品有限责任公司	供应商	661,426.00	1 年以内	尚未到结算期
重庆市合川区东立建筑工程有限公司	供应商	350,000.00	1 年以内	尚未到结算期
		<u>8,878,161.40</u>		

5.5.3 本报告期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5.5.4 预付款项期末数比期初数增加 7,510,514.45 元, 增加比例为 122.24%, 增加原因为: 本期公司预付未到货设备款增加所致。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

类 别	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,522,286.61		1,522,286.61
在产品	30,359,149.25		30,359,149.25
其中:			
1、未完工设备	16,047,524.74		16,047,524.74
2、工程施工	14,311,624.51		14,311,624.51
工程毛利	-		-
减: 工程结算	-		-
	<u>31,881,435.86</u>		<u>31,881,435.86</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.6 存货 (续)

类 别	2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,304,805.93		1,304,805.93
在产品	29,010,841.56		29,010,841.56
其中:			
1、未完工设备	29,010,841.56		29,010,841.56
2、工程施工	7,638,785.16		7,638,785.16
工程毛利	7,219,214.84		7,219,214.84
减: 工程结算	-14,858,000.00		-14,858,000.00
	<u>30,315,647.49</u>		<u>30,315,647.49</u>

5.6.2 本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

5 财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产(续)

5.7.1 固定资产情况

项 目	2011-1-1	本年增加	本年减少	2011-12-31
一、账面原值合计	3,282,244.43	4,105,939.20	4,550.00	7,383,633.63
其中：机器设备	547,632.71			547,632.71
运输工具	1,056,979.50	3,411,639.16		4,468,618.66
电子及办公设备	1,677,632.22	694,300.04	4,550.00	2,367,382.26
二、累计折旧合计	1,491,888.41	990,950.73	3,962.25	2,478,876.89
其中：机器设备	175,685.81	53,175.12		228,860.93
运输工具	420,891.69	423,654.29		844,545.98
电子及办公设备	895,310.91	514,121.32	3,962.25	1,405,469.98
三、固定资产账面净值合计	1,790,356.02			4,904,756.74
其中：机器设备	371,946.90			318,771.78
运输工具	636,087.81			3,624,072.68
电子及办公设备	782,321.31			961,912.28
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,790,356.02			4,904,756.74
其中：机器设备	371,946.90			318,771.78
运输工具	636,087.81			3,624,072.68
电子及办公设备	782,321.31			961,912.28

5.7.2 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.7.3 固定资产期末数比期初数增加 3,114,400.72 元，增加比例为 173.95%，增加原因为：本期购置了运输工具及电子办公设备。

5 财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	2011-1-1	本年增加	本年减少	2011-12-31
一、账面原值合计	648,007.90	4,694,194.34		5,342,202.24
土地使用权		4,620,861.00		4,620,861.00
软件	648,007.90	73,333.34		721,341.24
二、累计摊销合计	323,839.78	288,468.17		612,307.95
土地使用权		57,998.53		57,998.53
软件	323,839.78	230,469.64		554,309.42
三、无形资产账面净值合计	324,168.12			4,729,894.29
土地使用权				4,562,862.47
软件	324,168.12			167,031.82
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	324,168.12			4,729,894.29
土地使用权				4,562,862.47
软件	324,168.12			167,031.82

5.8.2 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.8.3 无形资产期末数比期初数增加 4,405,726.17 元，增加比例为 1,359.09%，增加原因为：本期取得练塘镇泾珠村国有建设用地土地使用权所致。

5 财务报表项目附注(续)

5.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修	468,239.16		295,730.04		172,509.12	
合计	468,239.16		295,730.04		172,509.12	

5.10 递延所得税资产

5.10.1 已确认的递延所得税资产

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值准备	1,997,009.44	1,321,988.28
预计负债	260,982.97	245,153.86
其他	28,508.67	121,025.64
合计	2,286,501.08	1,688,167.78

5.10.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值准备	13,313,396.25	8,813,255.21
预计负债	1,739,886.47	1,634,359.04
其他	190,057.78	806,837.61
合计	15,243,340.5	11,254,451.86

5.10.3 递延所得税资产期末数比期初数增加 598,333.30 元，增加比例为 35.44%，增加原因为：资产减值准备增加导致暂时性差异增加。

5 财务报表项目附注(续)

5.11 资产减值准备

项目	2010年 12月31日	本期 计提额	本期减少额			2011年 12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	8,733,389.02	4,467,660.33	-	-	-	13,201,049.35
二、坏账准备-其他应收款	79,866.19	32,480.71	-	-	-	112,346.90
合计	8,813,255.21	4,500,141.04	-	-	-	13,313,396.25

5.12 短期借款

借款类别	2011年12月31日	2010年12月31日
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00

5.12.1 2010年12月，张春霖与招行曹家渡支行签订编号为2010年曹字第21101203号《最高额不可撤销担保书》，张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2010年曹字第21101203号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币6000万元（授信期间从2010年12月28日至2011年12月27日）提供连带责任保证担保。

5.12.2 2011年6月2日，本公司与农商行青浦支行签订编号为09116114010031的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款500万元，借款期限自2011年6月2日至2012年6月1日，贷款年利率为基准利率上浮10%。该笔借款由张春霖于2011年6月2日出具的09116114290031号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起24个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于2011年6月2日签订编号为S2011229018的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的90%为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起12个月。

5.12.3 短期借款期末数比期初数减少10,000,000.00元，减少比例为50.00%，减少原因为：归还银行贷款所致。

5 财务报表项目附注(续)

5.13 应付票据

种 类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,676,552.00	1,945,000.00

5.13.1 下一会计期间将到期的金额：4,676,552.00 元。

5.13.2 应付票据期末数比期初数增加 2,731,552.00 元，增加比例为 140.44%，增加原因为：公司本期提高了票据结算的力度。

5.14 应付账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	28,095,974.92	38,427,012.24
1 年以上	21,580,261.52	22,801,195.48
	49,676,236.44	61,228,207.72

5.14.1 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2011 年 12 月 31 日	未偿付原因
无锡电站辅机厂	3,243,100.00	未到结算期
上海市青浦精工阀门厂	1,564,799.63	未到结算期
张家口市京北建设有限公司	1,427,900.54	未到结算期
江苏华电机械制造有限公司	735,400.20	未到结算期
上海曼博阀门有限公司	705,184.49	未到结算期
靖江市益友水处理设备制造有限公司	652,045.00	未到结算期
靖江市中环化机设备有限公司	493,100.00	未到结算期
上海电站辅机厂有限公司	402,350.00	未到结算期
	9,223,879.86	

5.14.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.14.3 期末应付账款中无关联方应付款项。

5.14.4 应付账款年末数比年初减少 11,551,971.28 元，减少 18.87%，主要原因为：公司资金流转增加，及时结算付款导致信用期内的应付账款减少。

5 财务报表项目附注(续)

5.15 预收款项

账龄	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	4,848,036.00	9,225,655.80
1年以上	-	1,227,507.30
	4,848,036.00	10,453,163.10

5.15.1 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

5.15.2 期末预收款项中无关联方预收款项。

5.15.3 预收款项期末数比期初数减少5,605,127.10元,减少比例为53.62%,减少原因为:相关预收款项结转收入。

5.16 应付职工薪酬

项目	2011-1-1	本期计提	本期支付	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,199,987.36	6,199,987.36	-
二、职工福利费	-	166,798.35	166,798.35	-
三、社会保险费	-	1,170,914.40	1,170,914.40	-
其中:1.医疗保险费	-	375,985.60	375,985.60	-
2.基本养老保险费	-	699,951.40	699,951.40	-
3.失业保险费	-	59,819.80	59,819.80	-
4.工伤保险费	-	15,461.50	15,461.50	-
5.生育保险费	-	19,696.10	19,696.10	-
6.综合保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	240,831.00	240,831.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	52,000.00	52,000.00	-
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
	-	7,830,531.11	7,830,531.11	-

5 财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费

税 种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	293,774.09	1,601,209.04
企业所得税	-918,831.13	1,896,534.43
城市建设维护税	36,958.46	22,996.85
教育费附加	28,010.39	8,633.28
个人所得税	32,035.45	29,619.92
河道管理费	370.62	12,205.25
营业税	560,207.74	215,832.00
合 计	32,525.62	3,787,030.77

5.17.1 应交税费期末数比期初数减少 3,754,505.15 元，减少比例为 99.14%，主要原因为：本期收入和利润的减少造成增值税及企业所得税的减少所致。

5.18 其他应付款

账 龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	425,693.79	463,905.22
1 年以上		
	425,693.79	463,905.22

5.18.1 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.18.2 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

5.19 其他流动负债

账 龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
小巨人扶持基金	2,550,000.00	1,800,000.00

5.19.1 根据上海市科学技术委员会上海市经济和信息化委员会——沪科合（2008）第 033 号文件规定，公司于 2008 年取得项目编号为 08HX11874 的科技小巨人资助经费 130 万元，2010 年取得 50 万元，合计 180 万元，为前期拨付款，剩余 20 万元于项目验收合格后支付。小巨人扶持基金由市科委拨付 100 万元，区县配套拨付 100 万元，合计 200 万元。本期验收合格转入营业外收入。本期按照《上海市科技小巨人（含培育）企业研发后补助计划项目试行方案》由市科委拨付 150 万元，区县配套拨付 150 万元，合计 300 万元扶持基金。其中 255 万为前期拨付款，45 万元（市 30 万、区 15 万）暂未拨付（待验收合格后拨付），科研计划项目课题合同课题编号：11HX1172800，本期尚未验收。

5 财务报表项目附注(续)

5.20 预计负债

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
现场服务费	1,634,359.04	1,596,560.88	1,491,033.45	1,739,886.47

5.21 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	50,000,000.00	16,700,000.00			16,700,000.00	66,700,000.00

项目	2010年		本年变动 增(+)/减(-)	2011年	
	12月31日	比例%		12月31日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股					
(2)国有法人持股					
(3)其他内资持股	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	74.96
其中:					
境内非国有法人持股	8,300,000.00	16.60		8,300,000.00	12.44
境内自然人持股	41,700,000.00	83.40		41,700,000.00	62.52
(4)外资持股					
其中:					
境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	74.96
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股			16,700,000.00	16,700,000.00	25.04
(2)境内上市的外资股					
(3)境外上市的外资股					
(4)其他					
无限售条件股份合计			16,700,000.00	16,700,000.00	25.04
3.股份总数	50,000,000.00	100.00	16,700,000.00	66,700,000.00	100.00

5.21.1 上述股本业经上海众华华沪银会计师事务所有限公司 2011 年 9 月 8 日出具沪众会验字(2011)第 4592 号验资报告验证。

5 财务报表项目附注(续)

5.22 资本公积

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
股本溢价	46,893,538.63	250,721,211.00	-	297,614,749.63

5.23.1 资本公积本期增加系本公司本期创业板上市募集资金溢价。

5.23 盈余公积

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	3,704,807.86	2,286,033.40	-	5,990,841.26

5.23.1 盈余公积年末数比年初数增加 2,286,033.40 元，增加比例为 61.70%，增加原因为：根据本期实现净利润计提的盈余公积。

5.24 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	33,343,270.86	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	33,343,270.86	
加：本年归属于公司所有者的净利润	22,860,333.98	
减：提取法定盈余公积	2,286,033.40	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	53,917,571.44	

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
营业收入	159,656,088.64	206,525,047.95
营业成本	100,337,612.77	135,627,582.72

5.25.2 主营业务（分业务类别）

业务/产品名称	2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售	118,192,858.54	82,565,587.15
技术服务收入	6,941,230.10	450,000.00
水处理设备集成系统土建安装	34,522,000.00	17,322,025.62
合计	159,656,088.64	100,337,612.77

业务/产品名称	2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售	190,315,552.95	126,095,708.94
技术服务收入		
水处理设备集成系统土建安装	16,209,495.00	9,531,873.78
合计	206,525,047.95	135,627,582.72

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本 (续)

5.25.3 主营业务 (按销售主体所处行业)

行业名称	2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	97,208,533.07	69,188,686.82
市政水处理行业	62,447,555.57	31,148,925.95
	<u>159,656,088.64</u>	<u>100,337,612.77</u>

行业名称	2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	156,179,868.45	108,256,135.16
市政水处理行业	50,345,179.50	27,371,447.56
	<u>206,525,047.95</u>	<u>135,627,582.72</u>

5.25.4 主营业务 (分地区)

地区名称	2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	48,202,125.24	26,552,090.61
华北地区	22,957,695.75	15,612,208.24
华东地区	49,355,505.87	29,924,609.02
华中地区	17,683,530.19	14,247,561.61
西北地区	19,253,384.63	12,679,681.09
华南地区	1,239,316.24	906,680.72
西南地区	-	-
外销	964,530.72	414,781.48
合计	<u>159,656,088.64</u>	<u>100,337,612.77</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本 (续)

5.25.4 主营业务 (分地区)(续)

地区名称	2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	45,347,040.91	32,235,948.34
华北地区	41,816,636.79	24,864,760.37
华东地区	62,618,765.00	38,096,977.01
华中地区	23,687,692.30	16,369,374.95
西北地区	21,446,200.01	16,587,502.82
华南地区	192,307.69	44,721.29
西南地区	389,028.42	4,018.09
外销	11,027,376.83	7,424,279.85
合计	206,525,047.95	135,627,582.72

5.25.5 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
集安市天源污水处理有限责任公司	46,094,017.14	28.87%
中国电力建设工程咨询公司	14,401,709.34	9.02%
东华工程科技股份有限公司	13,555,555.52	8.49%
郓城县天源污水处理有限公司	11,722,000.00	7.34%
国电湖南宝庆煤电有限公司	8,023,931.60	5.03%
合计	93,797,213.60	58.75%

2010 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
郓城县天源污水处理有限公司	39,148,598.32	18.96%
上海电气集团股份有限公司	20,256,410.26	9.81%
朝阳燕山湖发电有限公司	16,923,077.00	8.19%
山东鲁能物资集团有限公司	14,598,290.56	7.07%
山东鲁能物资集团有限公司河曲分公司	13,803,418.85	6.68%
合计	104,729,794.99	50.71%

5.25.6 营业收入本年发生数比上年发生数减少 46,868,959.31 元，减少比例为 22.69%，减少原因为：受国家火电、煤化工等行业影响，公司 2011 年大型电厂工程项目实施进展缓慢，导致公司 2011 年营业收入减少。

5 财务报表项目附注(续)

5.26 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	1,024,077.03	329,790.00
城市维护建设税	119,789.92	176,799.18
教育费附加	452,213.78	20,315.03
其他	77,456.48	160,216.68
合计	1,673,537.21	687,120.89

5.27.1 营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 986,416.32 元, 增加比例为 143.56%, 增加原因为: 本期水处理设备集成系统土建安装收入增加, 导致计提的营业税金及附加增加。

5.27 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
合计:	10,507,836.51	10,028,909.85
主要为:		
人员支出	3,219,990.43	2,715,354.99
现场服务费用	1,600,442.88	2,065,263.23
差旅费	2,487,859.41	2,351,549.49
运输费	1,416,650.83	1,481,098.29

5.28 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
合计:	22,558,979.79	20,082,389.62
主要为:		
研发费用	8,075,751.13	10,653,137.89
人员支出	2,932,507.41	2,544,098.57
行政费	4,807,439.46	2,984,800.79
差旅费	1,243,156.17	1,293,746.13

5 财务报表项目附注(续)

5.29 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	1,040,754.25	1,476,220.21
减：利息收入	1,159,102.23	393,870.35
利息净支出	-118,347.98	1,082,349.86
加：汇兑净损失	114,606.74	78,426.54
其他(手续费)	217,727.57	254,710.90
	213,986.33	1,415,487.30

5.29.1 财务费用 2011 年度发生数比 2010 年度减少 1,201,500.97 元，减少比例为 84.88%，减少原因主要为公司银行借款减少导致本期利息支出减少，募集资金增加导致本期利息收入增加。

5.30 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	4,500,141.04	3,418,618.71

5.30.1 资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 1,081,522.33 元，增加比例为 31.64%，主要原因为：期末应收账款增加，计提坏账准备相应增加所致。

5.31 营业外收入

项目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	319,300.00	319,300.00
政府补助	5,045,000.00	5,045,000.00
其他	433,120.00	433,120.00
	5,797,420.00	5,797,420.00

项目	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	460,750.00	460,750.00
政府补助	989,000.00	989,000.00
其他	453,044.80	453,044.80
	1,902,794.80	1,902,794.80

5 财务报表项目附注(续)

5.31 营业外收入（续）

5.31.1 政府补助明细

项 目	2011 年度	2010 年度
08HX118740 科研项目奖励	2,000,000.00	-
HZ09190262 高新技术成果转化项目扶持资金	2,097,000.00	989,000.00
上市扶持专项基金	948,000.00	-
合计	5,045,000.00	989,000.00

政府补助说明：1）根据沪府发（2004）52 号与沪府发（2006）12 号文件关于上海市促进高新技术成果转化的若干规定，公司申请享受高新技术成果转化项目的财政扶持政策，并经上海市青浦区国家税务局与青浦区财政局的认定，认定编号为 200805284，认定时间为 2008 年 6 月 27 日。享受扶持年限为 5 年，期间为 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。其中 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日享受全额扶持，2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日享受减半扶持。公司本年享受的扶持金额为 2,097,000.00 元。

政府补助说明：2）按照上海市科学技术委员会上海市经济和信息化委员会—沪科合（2008）第 033 号由市科委拨付 100 万元，区县配套拨付 100 万元合计 200 万元。其中 180 为前期拨付款，20 万元于项目验收合格后支付。本期验收合格转入营业外收入。科研计划项目课题合同课题编号：08HX118740。

政府补助说明：3）根据上海市青浦区经济委员会及上海市青浦区财政局发布的青经发【2001】208 号文，给予本公司改制上市专项扶持资助 94.8 万元。

5.31.2 地方补助明细

项 目	2011 年度	2010 年度
经济扶持奖励	319,300.00	
市科委科技见习岗位补助		460,750.00
合计	319,300.00	460,750.00

地方性奖励说明：本公司与上海太阳岛经济发展城签订的《扶持协议书》的规定，对太阳岛经济发展城里注册的公司，经财政部门财力结算后，以增值税实得 70%，营业税实得 80%，企业所得税、个人所得税实得 80%，以年度为结算时间、并扣除每月扶持配套奖励之后给予扶持。本期收到扶持款 31.93 万元。

5 财务报表项目附注(续)

5.32 营业外支出

项 目	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	477.75	477.75
其他	486.91	486.91
合计	964.66	964.66

项 目	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	500,000.00	500,000.00
赔偿支出	450,706.93	450,706.93
其他	275,225.51	275,225.51
合计	1,225,932.44	1,225,932.44

5.33 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,248,840.30	5,469,361.80
汇算清缴上年所得税	149,609.35	
递延所得税费用调整	-598,333.30	-662,757.16
	2,800,116.35	4,806,604.64

5.33.1 所得税费用本年比上年减少 2,006,488.29 元，减少 41.74%，主要原因为：报告期内公司利润总额减少，当期所得税费用相应减少。

5 财务报表项目附注(续)

5.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.34.1 2011 年度每股收益

报告期利润	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	0.4220	0.4220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3165	0.3165

5.34.2 2010 年度每股收益

报告期利润	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	0.6672	0.6672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6524	0.6524

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,860,333.98	31,135,196.58
加: 资产减值准备	4,500,141.04	3,418,618.71
固定资产折旧	990,950.73	556,464.25
无形资产摊销	288,468.17	216,210.36
长期待摊费用摊销	295,730.04	114,590.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	477.75	-
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)	1,080,182.75	1,476,220.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-598,333.30	-662,757.16
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)	-1,565,788.37	16,837,275.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,752,656.66	-15,806,676.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,362,735.53	-27,371,354.33
其他	3,609,598.80	10,429,162.68
经营活动产生的现金流量净额	-32,653,630.60	20,342,950.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	272,801,013.10	54,793,638.99
减: 现金的年初余额	54,793,638.99	9,722,971.83
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	218,007,374.11	45,070,667.16

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料 (续)

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	30,166.06	7,263.96
可随时用于支付的银行存款	270,213,059.24	52,318,434.03
其他货币资金	5,580,725.92	9,100,477.92
	<u>275,823,951.22</u>	<u>61,426,175.91</u>
减：受到限制的定期存款		
受到限制的其他货币资金	3,022,938.12	6,632,536.92
现金及现金等价物年末余额	<u>272,801,013.10</u>	<u>54,793,638.99</u>

上述受到限制的其他货币资金不包括自财务报告各截止日起三个月内可解除限制的其他货币资金。

5.36 现金流量表项目注释

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
投标保证金	5,515,240.00	13,762,484.00
利息收入	1,159,102.23	393,870.35
收到的各类补助	6,414,300.00	1,949,750.00
保函及票据保证金	3,609,598.80	10,429,162.68
其他	1,520,669.72	402,882.00
合计	<u>18,218,910.75</u>	<u>26,938,149.03</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目注释(续)

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
备用金	528,581.36	1,240,814.97
费用	23,988,141.59	22,625,370.97
投标保证金	2,612,951.00	12,104,395.00
合计	27,129,673.95	35,970,580.94

5.36.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
向上海太阳岛经济发展有限公司借款	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

5.36.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
归还上海太阳岛经济发展有限公司借款	-	4,000,000.00
归还上海奎萌实业发展有限公司借款	-	2,190,500.00
合计	-	6,190,500.00

6 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

名称	与本企业关系
张春霖	第一大股东，实际控制人

6.1.2 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位：万元)

名称	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	%	金额	%
张春霖	3,513.70	52.68	3,513.70	70.27

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

单位名称	与本公司的关系
上海奎萌实业发展有限公司 (原名上海德源水处理工程有限公司)	受同一方控制
沈祚萍	本公司原股东，第一大股东张春霖的妻子，于2009年8月将全部股权转让给张春霖

6.3 关联方交易

6.3.1 关联方交易情况：

2011年度本公司无关联方交易。

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2010年度	
			金额	占同类交易金额的比例
张春霖与沈祚萍	房屋租金	参照市场价格	87,500.00	10.42%
上海奎萌实业发展有限公司	归还借款	归还不计息借款	2,190,500.00	35.38%

6 关联方关系及其交易（续）

6.3 关联方交易（续）

6.3.2 关联担保情况

2010年12月，张春霖与招行曹家渡支行签订编号为2010年曹字第21101203号《最高额不可撤销担保书》，张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2010年曹字第21101203号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币6000万元（授信期间从2010年12月28日至2011年12月27日）提供连带责任保证担保。

2011年6月2日，本公司与农商行青浦支行签订编号为09116114010031的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款500万元，借款期限自2011年6月2日至2012年6月1日，贷款年利率为基准利率上浮10%。该笔借款由张春霖于2011年6月2日出具的09116114290031号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起24个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于2011年6月2日签订编号为S2011229018的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的90%为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起12个月。

6.3.3 关键管理人员薪酬

2011年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为：137.84万元，（2010年度为：103.86万元）。2011年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理等共15人（2010年度为15人），其中在本公司领取报酬的为13人（2010年度为13人）。

6.4 关联方往来款项余额

2011年12月31日本公司没有与关联方往来款项。

2010年12月31日本公司没有与关联方往来款项。

7 或有事项

- 7.1 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司未结清保函金额 9,046,734.81 元，其中人民币 7,657,571.80 元；美元 219,901.70 元，折人民币 1,389,163.01 元。
- 7.2 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司未结清银行承兑票据人民币 4,676,552.00 元，本公司以银行存款质押担保金额为人民币 935,310.40 元。

8 承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

经第一届董事会第十二次会议审议，通过 2011 年度利润分配预案如下：以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 6,670 万股为基数，用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 13,340 万股。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

10 其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2011 年度	2010 年度
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	-477.75	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 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	5,797,420.00	1,449,750.00
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		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	33,633.09	-772,887.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	117,836.30	-11,295.55
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	5,712,739.04	688,157.91

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	2011 年度		
	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	10.77%	0.4220	0.4220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.3165	0.3165
报告期净利润	2010 年度		
	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	29.27%	0.6672	0.6672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.62%	0.6524	0.6524

11 补充资料（续）

11.2 净资产收益率及每股收益（续）

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

11.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

详见财务报表项目附注相关内容说明。

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海巴安水务股份有限公司

法定代表人：张春霖

主管会计工作的负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

日期：2012年3月29日