

北京碧水源科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2013]第 1-00099 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-17 页
- 财务报表附注 第 18-75 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2013]第 1-00099 号

北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

中国·北京

中国注册会计师：张海念

二〇一三年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,904,167,591.40	2,327,731,160.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,790,000.00	1,780,000.00
应收账款	650,646,106.86	282,339,225.64
预付款项	66,977,408.58	15,110,005.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		2,290,416.67
应收股利		
其他应收款	38,952,894.37	22,639,922.65
买入返售金融资产		
存货	128,399,804.49	106,305,766.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,799,933,805.70	2,758,196,497.65
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	986,127,487.91	452,193,952.37
长期股权投资	1,010,861,219.59	814,397,236.26
投资性房地产		
固定资产	215,260,455.97	199,912,465.36
在建工程	89,405,328.59	37,887,313.90
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	118,522,301.93	116,037,747.19
开发支出	24,371,522.52	20,233,457.81
商誉	7,927,385.81	7,927,385.81
长期待摊费用	806,842.01	1,506,083.11
递延所得税资产	7,246,872.46	3,507,349.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,460,529,416.79	1,653,602,991.09

资产总计	5,260,463,222.49	4,411,799,488.74
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	8,480,000.00	
应付账款	388,784,588.73	246,295,165.66
预收款项	28,775,534.50	11,108,988.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,315,324.65	890,979.10
应交税费	162,032,311.99	57,507,776.09
应付利息		177,379.60
应付股利		
其他应付款	16,221,524.94	8,917,641.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	557,168,663.01	556,588,280.82
流动负债合计	1,162,777,947.82	981,486,210.96
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	49,930,884.96	41,036,800.00
非流动负债合计	49,930,884.96	41,036,800.00
负债合计	1,212,708,832.78	1,022,523,010.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	552,859,034.00	323,400,000.00
资本公积	2,121,069,749.00	2,263,056,481.69
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	92,080,859.32	60,471,258.14
一般风险准备		
未分配利润	1,115,442,229.37	616,929,073.23
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,881,451,871.69	3,263,856,813.06

少数股东权益	166,302,518.02	125,419,664.72
所有者权益（或股东权益）合计	4,047,754,389.71	3,389,276,477.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,260,463,222.49	4,411,799,488.74

法定代表人：文剑平

主管会计工作负责人：何愿平

构负责人：王淑琴

母公司资产负债表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,514,508,568.83	2,081,514,911.25
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	462,896,251.77	205,988,923.67
预付款项	51,478,938.37	8,451,942.89
应收利息		2,290,416.67
应收股利		
其他应收款	21,837,424.48	13,033,572.93
存货	38,232,108.20	6,767,602.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,088,953,291.65	2,318,047,369.65
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	966,227,487.91	452,193,952.37
长期股权投资	1,326,525,270.37	1,037,595,935.11
投资性房地产		
固定资产	156,825,564.44	156,125,520.82
在建工程	55,308,639.91	8,991,163.20
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	45,057,571.35	46,412,322.43
开发支出	7,769,500.00	5,769,500.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,857,080.00	2,411,864.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,562,571,113.98	1,709,500,258.92

资产总计	4,651,524,405.63	4,027,547,628.57
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	413,324,328.78	179,115,295.65
预收款项	75,187,637.00	1,122,087.00
应付职工薪酬	720,938.97	426,186.89
应交税费	69,647,284.65	35,468,590.52
应付利息		177,379.60
应付股利		
其他应付款	3,047,867.54	2,309,520.51
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	557,168,663.01	556,588,280.82
流动负债合计	1,119,096,719.95	875,207,340.99
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	47,597,551.67	38,283,466.67
非流动负债合计	47,597,551.67	38,283,466.67
负债合计	1,166,694,271.62	913,490,807.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	552,859,034.00	323,400,000.00
资本公积	2,120,577,006.87	2,263,018,739.56
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	92,080,859.32	60,471,258.14
一般风险准备		
未分配利润	719,313,233.82	467,166,823.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,484,830,134.01	3,114,056,820.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,651,524,405.63	4,027,547,628.57

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：王淑琴

合并利润表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,771,545,779.75	1,026,008,242.50
其中：营业收入	1,771,545,779.75	1,026,008,242.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,189,329,498.11	659,142,420.22
其中：营业成本	1,012,610,650.81	539,405,666.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	31,191,788.13	29,661,782.12
销售费用	27,119,863.83	12,853,645.15
管理费用	135,910,051.08	102,651,817.27
财务费用	-39,348,216.11	-36,542,808.53
资产减值损失	21,845,360.37	11,112,317.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	109,937,591.90	42,239,822.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	692,153,873.54	409,105,644.65
加：营业外收入	6,028,580.04	4,912,149.71
减：营业外支出	8,000.00	68,816.19
其中：非流动资产处置损失		6,316.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	698,174,453.58	413,948,978.17
减：所得税费用	102,408,842.96	53,487,897.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	595,765,610.62	360,461,080.43
其中：被合并方在合并前实		

现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	562,462,757.32	344,505,061.05
少数股东损益	33,302,853.30	15,956,019.38
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.02	0.63
（二）稀释每股收益	1.02	0.63
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	595,765,610.62	360,461,080.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	562,462,757.32	344,505,061.05
归属于少数股东的综合收益总额	33,302,853.30	15,956,019.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

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：王淑琴

母公司利润表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	803,314,661.99	587,120,217.86
减：营业成本	457,505,416.83	274,750,268.36
营业税金及附加	10,741,471.47	13,807,316.97
销售费用	17,972,659.59	5,422,395.68
管理费用	85,266,831.79	71,584,442.61
财务费用	-36,938,212.57	-34,855,478.97
资产减值损失	16,301,433.29	8,566,481.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	110,007,943.83	42,298,521.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	362,473,005.42	290,143,312.60
加：营业外收入	1,925,815.00	2,130,918.04
减：营业外支出	8,000.00	64,820.94
其中：非流动资产处置损失		9,420.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	364,390,820.42	292,209,409.70
减：所得税费用	48,294,808.63	36,506,123.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	316,096,011.79	255,703,286.43

填列)		
五、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	0.00	0.00
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	316,096,011.79	255,703,286.43

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：王淑琴

合并现金流量表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,572,616,641.54	1,026,668,872.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,431,319.77	71,732,248.73
经营活动现金流入小计	1,638,047,961.31	1,098,401,121.28
购买商品、接受劳务支付的现金	994,704,162.08	529,561,246.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的		

现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,711,422.79	56,275,618.37
支付的各项税费	115,250,738.01	104,507,559.83
支付其他与经营活动有关的现金	105,438,509.14	48,029,617.83
经营活动现金流出小计	1,289,104,832.02	738,374,042.86
经营活动产生的现金流量净额	348,943,129.29	360,027,078.42
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	37,266,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,163.75	10,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	191,700,000.00	
投资活动现金流入小计	228,980,963.75	10,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,651,323.37	61,517,637.47
投资支付的现金	108,400,000.00	746,332,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,564,763.92
支付其他与投资活动有关的现金	694,920,117.46	447,444,105.79
投资活动现金流出小计	898,971,440.83	1,296,858,507.18
投资活动产生的现金流量净额	-669,990,477.08	-1,296,847,607.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,889,801.31	27,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,385,000.00	27,180,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金	550,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	627,889,801.31	677,180,000.00
偿还债务支付的现金	650,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,948,971.76	44,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	2,243,235.13	588,500.00
筹资活动现金流出小计	732,192,206.89	44,688,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-104,302,405.58	632,491,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-425,349,753.37	-304,329,028.76
加：期初现金及现金等价物余额	2,322,992,924.77	2,627,321,953.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,897,643,171.40	2,322,992,924.77

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：王淑琴

母公司现金流量表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	683,215,176.96	514,449,183.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,227,080.85	67,268,375.36
经营活动现金流入小计	741,442,257.81	581,717,558.76
购买商品、接受劳务支付的现金	318,359,891.22	217,867,287.00
支付给职工以及为职工支付的现金	23,315,550.50	20,858,389.66
支付的各项税费	68,273,099.84	37,557,111.20
支付其他与经营活动有关的现金	58,464,490.90	41,733,807.62
经营活动现金流出小计	468,413,032.46	318,016,595.48
经营活动产生的现金流量净额	273,029,225.35	263,700,963.28
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	37,266,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,163.75	10,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	191,700,000.00	
投资活动现金流入小计	228,980,963.75	10,900.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,984,202.78	30,278,019.40
投资支付的现金	195,115,000.00	736,652,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,820,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	675,020,117.46	447,444,105.79
投资活动现金流出小计	945,119,320.24	1,329,194,125.19
投资活动产生的现金流量净额	-716,138,356.49	-1,329,183,225.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,504,801.31	
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金	550,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	610,504,801.31	650,000,000.00
偿还债务支付的现金	650,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,948,971.76	44,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,243,235.13	588,500.00
筹资活动现金流出小计	732,192,206.89	44,688,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-121,687,405.58	605,311,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-564,796,536.72	-460,170,761.91
加：期初现金及现金等价物余额	2,077,385,105.55	2,537,555,867.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,512,588,568.83	2,077,385,105.55

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：王淑琴

合并所有者权益变动表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	323,400,000.	2,263,056,481.			60,471,258.1		616,929,073.2		125,419,664.72	3,389,276,477.78

	00	69			4		3		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	323,400,000.00	2,263,056,481.69			60,471,258.14		616,929,073.23	125,419,664.72	3,389,276,477.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	229,459,034.00	-141,986,732.69			31,609,601.18		498,513,156.14	40,882,853.30	658,477,911.93
(一) 净利润							562,462,757.32	33,302,853.30	595,765,610.62
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							562,462,757.32	33,302,853.30	595,765,610.62
(三) 所有者投入和减少资本	3,079,034.00	84,393,267.31						7,580,000.00	95,052,301.31
1. 所有者投入资本	3,079,034.00	81,539,387.89						7,385,000.00	92,003,421.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,398,879.42							2,398,879.42
3. 其他		455,000.00						195,000.00	650,000.00
(四) 利润分配					31,609,601.18		-63,949,601.18		-32,340,000.00
1. 提取盈余公积					31,609,601.18		-31,609,601.18		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,340,000.00		-32,340,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	226,380,000.00	-226,380,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	226,380,000.00	-226,380,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	552,859,034.00	2,121,069,749.00			92,080,859.32		1,115,442,229.37		166,302,518.02	4,047,754,389.71

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	147,000,000.00	2,410,955,854.58			34,900,929.50		342,094,340.82		19,990,243.22	2,954,941,368.12
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	147,000,000.00	2,410,955,854.58			34,900,929.50		342,094,340.82		19,990,243.22	2,954,941,368.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	176,400,000.00	-147,899,372.89			25,570,328.64		274,834,732.41		105,429,421.50	434,335,109.66
(一) 净利润							344,505,061.05		15,956,019.38	360,461,080.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							344,505,061.05		15,956,019.38	360,461,080.43
(三) 所有者投入和减少资本		28,500,627.11							89,473,402.12	117,974,029.23
1. 所有者投入资本		-1,223,872.89							89,473,402.12	88,249,529.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额		29,724,500.00								29,724,500.00
3. 其他										
(四) 利润分配					25,570		-69,67			-44,100,0

					,328.64		0,328.64			00.00
1. 提取盈余公积					25,570,328.64		-25,570,328.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,100,000.00			-44,100,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,400,000.00	-176,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	323,400,000.00	2,263,056,481.69			60,471,258.14		616,929,073.23		125,419,664.72	3,389,276,477.78

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：王淑琴

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	323,400,000.00	2,263,018,739.56			60,471,258.14		467,166,823.21	3,114,056,820.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	323,400,000.00	2,263,018,739.56			60,471,258.14		467,166,823.21	3,114,056,820.91

	000.00	8,739.56			58.14		823.21	,820.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	229,459,034.00	-142,441,732.69			31,609,601.18		252,146,410.61	370,773,313.10
（一）净利润							316,096,011.79	316,096,011.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							316,096,011.79	316,096,011.79
（三）所有者投入和减少资本	3,079,034.00	83,938,267.31						87,017,301.31
1. 所有者投入资本	3,079,034.00	81,539,387.89						84,618,421.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,398,879.42						2,398,879.42
3. 其他								
（四）利润分配					31,609,601.18		-63,949,601.18	-32,340,000.00
1. 提取盈余公积					31,609,601.18		-31,609,601.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,340,000.00	-32,340,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	226,380,000.00	-226,380,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	226,380,000.00	-226,380,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	552,859,034.00	2,120,577,006.87			92,080,859.32		719,313,233.82	3,484,830,134.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	147,000,000.00	2,410,918,112.45			34,900,929.50		281,133,865.42	2,873,952,907.37

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	147,000,000.00	2,410,918,112.45			34,900,929.50		281,133,865.42	2,873,952,907.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	176,400,000.00	-147,899,372.89			25,570,328.64		186,032,957.79	240,103,913.54
（一）净利润							255,703,286.43	255,703,286.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							255,703,286.43	255,703,286.43
（三）所有者投入和减少资本		28,500,627.11						28,500,627.11
1. 所有者投入资本		-1,223,872.89						-1,223,872.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额		29,724,500.00						29,724,500.00
3. 其他								
（四）利润分配					25,570,328.64		-69,670,328.64	-44,100,000.00
1. 提取盈余公积					25,570,328.64		-25,570,328.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,100,000.00	-44,100,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,400,000.00	-176,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	323,400,000.00	2,263,018,739.56			60,471,258.14		467,166,823.21	3,114,056,820.91

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：王淑琴

北京碧水源科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、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，股东文剑平先生持有 70% 的股权，何愿平、陈亦力和梁辉先生分别持有 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，由文剑平先生转让其持有 30% 的股权给刘振国先生。转让后新增股东刘振国先生持有本公司股权 30%，文剑平先生持股比例变为 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。转让后周念云女士持有本公司股权 2%，董隽诏先生持有本公司股权 0.55%。

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

整体变更后，股本结构如下：

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

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

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

上述股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	所持股份(万股)	占比 (%)
文剑平	3740	34.00
刘振国	2805	25.50
何愿平	841.5	7.65
陈亦力	841.5	7.65
梁辉	841.5	7.65
上海鑫联创业投资有限公司	825	7.50
刘世莹	286.6875	2.61

股东名称	所持股份(万股)	占比 (%)
上海纳米创业投资有限公司	247.5	2.25
周念云	220	2.00
张毅	99	0.90
董隽诏	60.5	0.55
张群慧	59.8125	0.54
吴凡	41.25	0.38
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

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

公司于2010年4月21日在深圳证券交易所挂牌，股票代码300070。

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

根据2012年04月19日召开的2011年年度股东大会决议，公司向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股。公司总股本由分红配股前的323,400,000股增至549,780,000股。

公司于2010年8月4日分别召开公司第一届董事会第三十五次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。根据中国证监会的反馈意见，公司于2011年3月30日召开公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议对《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》进行修订，并审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。经中国证

监会备案无异议后，2011 年 4 月 15 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。

公司于 2011 年 4 月 25 日分别召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》、《关于公司股权激励计划所涉股票期权首期授予的议案》，认为首次获授股票期权的激励对象作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效，同意激励对象按照《股票期权激励计划》有关规定获授股票期权。

公司于 2012 年 5 月 16 日召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第一个行权期可行权的议案》。公司同意符合条件的激励对象在第一个行权期（2012 年 4 月 25 日至 2013 年 4 月 24 日）行权。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司收到已行权股本 3,079,034.00 股，公司股本增至 552,859,034.00 股。

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

本公司注册地址：北京市海淀区生命科学园路 23-2 号

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法人代表：文剑平

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）部分
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

11. 存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、产成品、未结算工程、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出库存商品、材料时，采取加权平均法和个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资**(1) 初始投资成本确定**

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

20. 收入

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

(1) 整体技术解决方案的收入确认

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

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

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

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

如果解决方案合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，解决方案合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 销售商品收入确认

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

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

(3) 与 BT 业务相关收入的确认

(1) 建造期间，项目公司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》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号--收入》

确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

(2) 项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产—长期应收款。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

23. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理

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

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

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本期会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本期主要会计估计未发生变更。

25. 前期会计差错更正

本期未发现前期会计差错。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1、母公司于 2008 年度取得高新技术企业证书,证书编号为 GR200811000041,2008-2010 年享受 15%的企业所得税优惠税率。2011 年高新技术企业证书复审已经通过,故 2011-2013 年仍享受 15%的企业所得税优惠税率。

2、本公司子公司北京碧水源膜科技有限公司 2009 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR200911001478，该公司 2009 年-2011 年享受 15%的企业所得税优惠税率。2012 年高新技术企业证书复审已经通过，故 2012-2014 仍享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

4、(1) 根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税【2008】156 号)及北京市门头沟区国家税务局核准(门国税【2012】01 号)，同意北京碧水源环境科技有限公司自 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 11 月 30 日享受免征增值税的政策。

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

5、本公司子公司北京碧水源净水科技有限公司于 2011 年度取得高新技术企业资格，2011-2013 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

6、本公司子公司北京碧水源环境工程有限公司于 2012 年 11 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局下发的《关于公示北京市 2012 年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(京科发<2012>593 号)公示认定高新技术企业，按 15%计提企业所得税。

(三) 其他需说明事项

无

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	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
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			
江苏碧水源环境科技有限责任公司	有限公司	江苏无锡	污水处理及资源化	5000	污水处理和污水资源化领域的技术研究开发与开发、设备销售、技术服务、托管运营；安全引水、给水和纯水处理、固体废弃物处理、大气环境治理、水资源管理、生态工程、生态修复领域的技术研究开发与开发、设备销售、技术服务、托管运营；水务领域投资。	3500	3500	70%	70%	是	28,788,532.28		
北京碧水源净水科技有限公司	有限公司	北京	净水技术开发、服务	500	净水技术开发、服务	300	300	60%	60%	是	5,665,158.83		
北京碧水源环境科技有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	6000	水处理的技术开发、技术服务、技术咨询、专业承包。	6000	6000	100%	100%	是			
北京碧水源博天水务科技有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	5000	技术开发、技术咨询、技术服务；工程设计；销售机械设备	2750	2750	55%	55%	是	22,387,795.10		
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	有限公司	北京	固体废物污染治理	500	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；固体废物污染治理；销售机械设备	480	480	96%	96%	是	116,305.47		
湖南碧水源环保科技有限公司	有限公司	湖南益阳	污水处理及再生水利用	8000	城市供水、污水处理、中水回用、固废处理及其他环保、生态类项目的投资、建设、运营业务	1152	1152	72%	72%	是	4,303,081.11		
碧水源(禹城)环保科技有限公司	有限公司	山东禹城	污水处理及再生水利用	2000	节能环保技术的研发及技术服务，水务工程施工及技术服务，生态工程施工及技术服务，水务领域投资及投资管理	360	360	60%	60%	是	2,223,768.93		
吉林市碧水源环保工程有限公司	有限公司	吉林	环保工程设计及施工	2000	环保工程设计，环保工程施工，环保技术开发	2000	2000	100%	100%	是			
北京格润美云环境治理有限公司	有限公司	北京	环保工程承包、技术推广	910	建设工程项目管理，施工总承包，水污染治理，技术推广，企业管理	910	910	100%	100%	是			
北京碧海环境科技有限公司	有限公司	北京	环保工程承包、技术推广	2500	建设工程项目管理，施工总承包，技术开发，技术推广	2500	2500	100%	100%	是			
北京恒泽美顺环境科技有限公司	有限公司	北京	环保工程承包、技术推广	8000	建设工程项目管理，施工总承包，技术开发，技术推广	4000	4000	100%	100%	是			
北京京久安环境科技发展有限公司	有限公司	北京	环保工程施工及技术服务	3000	环保科技的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程勘察设计；专业承包；产品设计；销售机械电器设备、空调制冷设备、专用设备、环保设备	3000	3000	100%	100%	是			

注 1：子公司碧水源（禹城）环保科技有限公司系本公司于 2012 年 9 月 19 日与滨州海孚水业有限公司共同出资成立的子公司，设立时注册资本 2000 万元，首次出资 600 万元，本公司出资 360 万元，持有 60% 的股权。

注 2：子公司吉林市碧水源环保工程有限公司于 2012 年 12 月 19 日由本公司全资成立，设立时注册资本 2,000 万元。

注 3：子公司北京格润美云环境治理有限公司于 2012 年 12 月 19 日由本公司全资成立，设立时注册资本 910 万元。

注 4：子公司北京碧海环境科技有限公司于 2012 年 12 月 20 日由本公司全资成立，设立时注册资本 2,500 万元。

注 5：子公司北京恒泽美顺环境科技有限公司系本公司于 2012 年 12 月 19 日与控股子公司北京久安建设投资集团有限公司共同出资成立，设立时注册资本 8,000 万元，第一期出资 4,000 万元，其中本公司出资 2,400 万元，占 60% 股权，控股子公司北京久安建设投资集团有限公司出资 1,600 万元，占 40% 股权。

注 6：子公司北京久安环境科技发展有限公司系由本公司控股子公司北京久安建设投资集团有限公司于 2012 年 4 月 24 日全额投资设立，注册资本 3,000 万元。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	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
北京碧水源环境工程有限公司	有限公司	北京	污水处理及再生水利用	1,020.4082	城市供水、污水处理、中水回用、固废处理及其他环保、生态类项目的投资、建设、运营业务	2,000	2,000	51%	51%	是	13,029,420.53		
北京久安建设投资集团有限公司	有限公司	北京	市政工程	12,050	投资与资产管理；房地产开发；施工总承包；专业承包、电梯安装、维修	5,601.50	5,601.50	50.15%	50.15%	是	89,788,455.77		

注 1：2012 年 10 月，北京久安建设投资集团有限公司进行增资扩股，新增加股本 2,000 万元，其中，用 1,000 万元未分配利润按比例进行增资，同时用货币资金 1,000 万元进行增资，本公司货币资金出资 501.50 万元。变更后，本公司的持股比例不变。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			404,905.64			269,652.71
其中：人民币			404,905.64			269,652.71
银行存款：			1,897,238,265.76			2,322,723,272.06
其中：人民币			1,897,238,265.76			2,322,723,272.06
其他货币资金：			6,524,420.00			4,738,235.70
其中：人民币			6,524,420.00			4,738,235.70
合计			1,904,167,591.40			2,327,731,160.47

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	6,524,420.00	4,738,235.70
合计	6,524,420.00	4,738,235.70

注：本公司 2012 年 12 月 31 日其他货币资金 6,524,420.00 元全部为履约保函保证金。除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	10,790,000.00	1,780,000.00
合 计	10,790,000.00	1,780,000.00

(2) 其他需说明的事项

无

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	691,344,268.61	100.00	40,698,161.75	5.89
按账龄计提坏账准备的应收账款	691,344,268.61	100.00	40,698,161.75	5.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	691,344,268.61	100.00	40,698,161.75	5.89

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	302,029,293.25	100.00	19,690,067.61	6.52
按账龄计提坏账准备的应收账款	302,029,293.25	100.00	19,690,067.61	6.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	302,029,293.25	100.00	19,690,067.61	6.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	621,198,566.97	89.86	29,592,272.26	266,273,889.55	88.16	13,313,693.13
1 至 2 年	59,554,288.62	8.61	5,955,428.87	25,651,126.10	8.49	2,565,112.61
2 至 3 年	1,860,351.67	0.27	558,105.50	8,023,667.48	2.66	2,407,100.24
3 至 4 年	7,974,979.86	1.15	3,987,489.93	951,923.67	0.32	475,961.84

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
4 至 5 年	756,081.49	0.11	604,865.19	1,002,433.30	0.33	801,946.64
5 年以上				126,253.15	0.04	126,253.15
合 计	691,344,268.61	100.00	40,698,161.75	302,029,293.25	100.00	19,690,067.61

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京城市排水集团有限责任公司	客 户	205,346,333.26	1 年以内	29.70
北京市丰台区水务局	客 户	45,321,141.99	1 年以内	6.56
石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	客 户	36,828,745.28	1-2 年	5.33
烟台龙湖置业有限公司	客 户	29,256,789.64	其中 1 年以内 18,873,147.22 元, 1-2 年 10,383,642.42 元	4.23
北京市大兴区水务局	客 户	26,794,838.68	1 年以内	3.88
合 计	—	343,547,848.85	—	49.70

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	联营企业	4,000,000.00	0.58
南京城建环保水务投资有限公司	合营企业	806,428.00	0.12
合 计	—	4,806,428.00	0.70

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,619,068.99	86.03	14,145,692.28	93.62
1 至 2 年	8,528,297.17	12.73	689,618.60	4.56
2 至 3 年	632,525.12	0.94	227,180.00	1.51
3 年以上	197,517.30	0.30	47,514.50	0.31
合 计	66,977,408.58	100.00	15,110,005.38	100.00

注: 账龄超过 1 年预付款项中预付北京长城伟业投资开发总公司 4,640,000.00 元为公司 2011 年支付的怀柔三期用地保证金, 由于土地所有权证目前尚未办理, 因此挂账预付账款。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
美国 SAS 公司	供应商	13,235,984.66	19.76%	2012 年	未发货
云南捷得实业发 展有限公司	供应商	10,262,114.51	15.32%	2012 年	未发货
无锡宇力信精密机 械有限公司	供应商	7,406,966.59	11.06%	2012 年	未施工
北京市长城伟业投 资开发总公司	供应商	4,640,000.00	6.93%	2011 年	未办理手续
清华大学	供应商	3,000,000.00	4.48%	2012 年	研发预付款
合 计	—	38,545,065.76	57.55%	—	—

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,105,796.62	6.2855	13,235,984.66			
合 计			13,235,984.66	—	—	

5. 应收利息

(1) 应收利息变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	2,290,416.67	1,023,362.73	3,313,779.40	
合 计	2,290,416.67	1,023,362.73	3,313,779.40	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	40,676,377.72	98.54	2,327,883.35	5.72
按账龄计提坏账准备的其他应收款	40,676,377.72	98.54	2,327,883.35	5.72
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	604,400.00	1.46		
合 计	41,280,777.72	100.00	2,327,883.35	5.64

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	24,130,539.77	100.00	1,490,617.12	6.18
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	24,130,539.77	100.00	1,490,617.12	6.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	37,090,995.05	91.19	1,911,544.76	23,667,672.59	98.08	1,429,875.53
1至2年	3,308,782.22	8.13	330,878.22	416,897.57	1.73	41,689.76
2至3年	264,199.28	0.65	79,259.78	19,664.90	0.08	5,899.47
3至4年	12,401.17	0.03	6,200.59	26,304.71	0.11	13,152.36
合 计	40,676,377.72	100.00	2,327,883.35	24,130,539.77	100.00	1,490,617.12

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
中铁建设集团有限公司	2,300,000.00	投标保证金
北京大岳咨询有限责任公司	2,000,000.00	投标保证金
中机国际招标公司	2,000,000.00	投标保证金
合 计	6,300,000.00	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁建设集团有限公司	客户	2,300,000.00	1年以内	5.57
北京大岳咨询有限责任公司	客户	2,000,000.00	1年以内	4.85
中机国际招标公司	客户	2,000,000.00	1年以内	4.85
内蒙古黄河工程局股份有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	2.42
北京城建道桥建设集团有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	2.42
合 计	—	8,300,000.00	—	20.11

(5) 无应收关联方账款情况

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,993,102.78		13,993,102.78	17,011,007.49		17,011,007.49
在产品	6,841,162.28		6,841,162.28	6,517,635.22		6,517,635.22
产成品	99,289,388.02		99,289,388.02	80,041,245.26		80,041,245.26
未结算工程	8,276,151.41		8,276,151.41	2,735,878.87		2,735,878.87
合计	128,399,804.49		128,399,804.49	106,305,766.84		106,305,766.84

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。

8. 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
BT 项目	986,127,487.91	452,193,952.37
合 计	986,127,487.91	452,193,952.37

注: 长期应收款系对 BT 项目的债权

9. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
南京城建环保水务投资有限公司	有限责任公司	南京	邹建平	污水及固废处理等	15,000.00	50	50	26,765.92	10,555.47	16,210.45	6,029.61	1,092.46

(2) 联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	有限责任公司	昆明	徐增雄	水处理技术开发与技术服务	6,000.00	49	49	68,796.27	66,619.31	2,176.95	584.77	59.94
云南水务产业投资发展有限公司	有限责任公司	昆明	许雷	城市供水、污水处理	65,000.00	49	49	299,869.68	133,860.46	147,828.80	33,007.30	15,461.34
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	有限责任公司	无锡	文剑平	水处理用膜产品的批发、佣金代理; 技术咨询服务	5,680.00	49	49	9,539.44	4,661.84	4,877.60	101.21	-751.59
内蒙古东源水务科技发展有限公司	有限责任公司	鄂尔多斯	王三耀	饮用水、民用、工业水域的技术研究与开发和技术	10,000.00	49	49	22,484.72	10,213.91	12,270.81	8,925.91	2,058.56

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
				服务								
湖南宜口福农业科技有限公司	有限责任公司	长沙	赵建国	农业环保及其技术的研究、开发及推广服务	1,000.00	40	40	991.28	23.54	967.74		-30.29
新疆科发环境资源股份有限公司	股份公司	新疆	杨桂萍	水处理项目投资、工程设计	5,000.00	29.80	29.80	5,370.26	295.00	5,075.26	47.49	75.27
武汉武钢碧水源环保技术有限责任公司	有限责任公司	武汉	宋世炜	水处理膜及设备生产、水处理项目投资运营	30,000.00	49	49	12,024.74	19.20	12,005.54	27.68	5.53

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	30,000,000.00	33,855,115.61	-33,855,115.61		50	50				
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	15,000,000.00	15,573,375.42	293,688.23	15,867,063.65	49	49				
云南水务产业投资发展有限公司	权益法	633,868,122.26	632,531,367.23	109,628,710.00	742,160,077.23	49	49				
南京城建环保水务投资有限公司	权益法	75,000,000.00	75,321,377.22	5,462,319.42	80,783,696.64	50	50				
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	权益法	27,832,000.00	27,583,042.46	-3,682,794.12	23,900,248.34	49	49				
内蒙古东源水务科技发展有限公司	权益法	49,000,000.00	25,540,849.51	34,586,923.54	60,127,773.05	49	49				
湖南宜口福农业科技有限公司	权益法	4,000,000.00	3,992,108.81	-121,159.59	3,870,949.22	40	40				
新疆科发环境资源股份有限公司	权益法	14,900,000.00		15,124,301.89	15,124,301.89	29.80	29.80				
武汉武钢碧水源环保技术有限责任公司	权益法	58,800,000.00		58,827,109.57	58,827,109.57	49	49				
中关村科技租赁(北京)有限公司	成本法	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00	6	6				
合计	—	918,600,122.26	814,397,236.26	196,463,983.33	1,010,861,219.59	—	—	—			

11. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	235,218,454.81	37,399,522.65	296,435.00	272,321,542.46
房屋及建筑物	119,148,670.48	10,065,276.85		129,213,947.33
机器设备	70,139,114.44	17,009,864.76		87,148,979.20
运输工具	19,049,373.52	2,226,001.00		21,275,374.52
电子设备	10,202,772.64	1,328,881.31	296,435.00	11,235,218.95
其他设备	16,678,523.73	6,769,498.73		23,448,022.46

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	35,305,989.45	22,036,710.29	281,613.25	57,061,086.49
房屋及建筑物	8,876,948.29	5,697,072.24	-	14,574,020.53
机器设备	12,266,839.13	8,132,928.96	-	20,399,768.09
运输工具	6,792,556.87	1,314,259.55	-	8,106,816.42
电子设备	4,764,694.97	4,028,951.00	281,613.25	8,512,032.72
其他设备	2,604,950.19	2,863,498.54	-	5,468,448.73
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	199,912,465.36			215,260,455.97
房屋及建筑物	110,271,722.19			114,639,926.80
机器设备	57,872,275.31			66,749,211.11
运输工具	12,256,816.65			13,168,558.10
电子设备	5,438,077.67			2,723,186.23
其他设备	14,073,573.54			17,979,573.73

注:本期计入当期损益的折旧金额为 22,036,710.29 元, 由在建工程转入固定资产的金额为 13,561,461.39 元。

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心	27,140,597.34		27,140,597.34	2,319,000.86		2,319,000.86
超/微滤膜系列产品生产线	27,757,009.60		27,757,009.60	6,294,804.58		6,294,804.58
生命源研发设备	411,032.97		411,032.97	377,357.76		377,357.76
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	32,382,372.55		32,382,372.55	25,052,372.55		25,052,372.55
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目生产车间改造	1,307,105.28		1,307,105.28	1,662,145.35		1,662,145.35

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏碧水源污水处理站	407,210.85		407,210.85			
碧水源膜产业基地二期生产车间				2,181,632.80		2,181,632.80
合 计	89,405,328.59		89,405,328.59	37,887,313.90	0.00	37,887,313.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
膜组器扩大生产及其研发、技术服务与运营支持中心	4710 万	2,319,000.86	27,140,597.34	2,319,000.86		27,140,597.34	57.62%	57.62%				募股资金
超/微滤膜系列产品生产线	20482.38 万元	6,294,804.58	21,462,205.02			27,757,009.60	34.97%	34.97%				募股资金
碧水源技术中心科技研发楼			10,065,276.85	10,065,276.85								其他来源
江苏碧水源膜产品及膜组器生产项目厂房	18500 万元	25,052,372.55	7,330,000.00			32,382,372.55	17.50%	17.50%				其他来源
合 计	43692.38 万元	33,666,177.99	65,998,079.21	12,384,277.71	0.00	87,279,979.49	—	—			—	—

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	124,535,629.37	7,176,950.04	-	131,712,579.41
土地使用权	63,412,640.49	-	-	63,412,640.49
软件	903,138.13	229,456.00	-	1,132,594.13
专利及非专利技术	4,219,850.75	6,947,494.04		11,167,344.79
特许经营权	56,000,000.00			56,000,000.00
二、累计摊销额合计	8,497,882.18	4,692,395.30	-	13,190,277.48
土地使用权	3,312,060.71	1,273,638.87	-	4,585,699.58
软件	300,012.02	196,520.80	-	496,532.82
专利及非专利技术	1,152,476.12	980,835.63		2,133,311.75
特许经营权	3,733,333.33	2,241,400.00	-	5,974,733.33
三、无形资产账面净值合计	116,037,747.19			118,522,301.93
土地使用权	60,100,579.78			58,826,940.91
软件	603,126.11			636,061.31
专利及非专利技术	3,067,374.63			9,034,033.04

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许经营权	52,266,666.67			50,025,266.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利及非专利技术				
特许经营权				
五、无形资产账面价值合计	116,037,747.19			118,522,301.93
土地使用权	60,100,579.78			58,826,940.91
软件	603,126.11			636,061.31
专利及非专利技术	3,067,374.63			9,034,033.04
特许经营权	52,266,666.67			50,025,266.67

注：披露报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 4,692,395.30 元。

(2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
MBR 强化除磷脱氮工艺及其应用研究	910,525.00	236,725.00			1,147,250.00
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价	3,039,275.00	790,175.00			3,829,450.00
城镇膜法饮用水安全保障技术及关键设备研究	165,200.00				165,200.00
MBR 混合液调控技术	276,144.00	114,744.00			390,888.00
柱式组器研发及在污水深度处理中的应用研究	1,378,356.00	358,356.00			1,736,712.00
大港中试	86,672.61	29,633.78			116,306.39
九江中试	228,647.60	21,207.00			249,854.60
深圳中试	477,267.20	291,762.42			769,029.62
OWUF 柱式膜元件	3,148,031.04				3,148,031.04
超滤膜丝	402,018.22			402,018.22	0.00
除磷膜丝	966,725.68			456,971.59	509,754.09
带衬膜丝	907,476.32	282,633.04			1,190,109.36
大兴臭氧	245.39			245.39	0.00
电化学除磷除氮小型设备研究	1,323.38			1,323.38	0.00
反渗透实验(RO膜	3,709.11	1,072,739.00			1,076,448.11

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
及膜元件)					
浸没式	53,779.22			53,779.22	0.00
轻质膜	11,047.01			11,047.01	0.00
无锡项目组	17,852.15			17,852.15	0.00
系统膜评价	82,784.54			82,784.54	0.00
雁栖中式实验	747,818.36			747,818.36	0.00
热法膜丝	799,881.51				799,881.51
膜的污染与清洗深入完善	10,245.76			10,245.76	0.00
模块化卡接式高档净水器	4,689,525.11	6,105,611.56		4,689,525.11	6,105,611.56
兰化浓水	97,764.50	0.00			97,764.50
洛阳中试	14,820.85	18,656.00			33,476.85
庙城 5000 吨	17,768.03			17,768.03	0.00
灌封材料开发	12,287.64			12,287.64	0.00
内压超滤中试	176,079.08			176,079.08	0.00
漂浮膜	118,450.13			118,450.13	0.00
亲水膜	140,041.17			140,041.17	0.00
环境工程公司石家庄中试	1,234,847.70	62,980.90			1,297,828.60
吉化中试	16,848.50	4,968.79			21,817.29
浙江大学		500,000.00			500,000.00
水体污染控制与治理科技重大专项		1,177,162.02	1,177,162.02		0.00
大兴中试		451,473.30	451,473.30		0.00
农村污水膜反应器		203,000.00	203,000.00		0.00
怀柔中试		708,011.82	708,011.82		0.00
平谷除磷实验		88,300.00	88,300.00		0.00
新型膜材料及膜组器的制备和应用		8,270.00	8,270.00		0.00
第三代膜开发		85,800.00	85,800.00		0.00
863 计划新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与工程示范		4,443,712.20	4,443,712.20		0.00
碧水源十二五水专项		1,910,489.72	1,910,489.72		0.00
中法项目废水膜处理快速诊断验证实验平台研究		2,237,897.02	2,237,897.02		0.00
碧水源石家庄中试		198,000.00	198,000.00		0.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
污水资源化 HDF 反渗透膜材料与设备开发及应用项目		17,461,123.91	17,461,123.91		0.00
青海水质净化厂中试		1,275,848.18	1,275,848.18		0.00
密云化学除磷药剂投加中试		1,011,994.17	1,011,994.17		
组器		539,218.39			539,218.39
PVDF 膜		384,644.60			384,644.60
浸没式元件及组器开发		4,483,957.14	4,483,957.14		0.00
膜评价		848,685.66	848,685.66		0.00
膜污染与膜清洗		804,807.97	804,807.97		0.00
可拆卸膜元件（柱式和帘式）		1,074,695.05	1,074,695.05		0.00
支撑管		709,069.24	709,069.24		0.00
RO 膜运行工艺		1,210,353.25	1,210,353.25		0.00
PVC 中空纤维膜		1,450,089.01	1,450,089.01		0.00
中衬膜		836,329.44	836,329.44		0.00
臭氧氧化与生化复合专利		4,300.00			4,300.00
流化床用悬浮填料专利		4,300.00			4,300.00
维生素 C 生产废水		4,300.00			4,300.00
气浮过滤一体化		4,300.00			4,300.00
大庆中试		200,814.21			200,814.21
神华中试		8,265.00			8,265.00
辽阳中试		29,961.80			29,961.80
库车中试		5,005.00			5,005.00
齐鲁中试		1,000.00			1,000.00
强抗压长寿命高强度内衬增强中空纤维膜		799,654.15	799,654.15		0.00
强化脱氮除磷膜生物反应器技术及核心设备的研发及产业化		1,074,735.43	1,074,735.43		
一种中空纤维柱式膜组件的膜丝布水布气均化盘		2,843.46		2,843.46	
MBR 膜组器进气		3,803.80		3,803.80	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
气流分配装置					
节能降耗膜生物反应器技术研发与工程示范		1,967,094.01	1,967,094.01		
江苏碧水源十二五水专项		120,310.00	120,310.00		0.00
综合课题		1,024,243.52	1,024,243.52		
北方农村低温地区人工湿地净化机理与设计参数研究项目		2,715,169.74	2,715,169.74	0.00	0.00
门头沟区 MBR 工艺验证中试		901,390.07	901,390.07		
节能降耗型膜生物反应器组器		216,936.70	216,936.70		0.00
合计	20,233,457.81	62,581,551.47	51,498,602.72	6,944,884.04	24,371,522.52

注：本期开发支出占当期研究开发项目支出总额的 38.94%，以及通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 5.86%。

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	期末减值准备
北京碧水源环境工程有限公司（注1）	7,906,579.17			7,906,579.17	
北京久安建设投资集团有限公司（注2）	20,806.64			20,806.64	
合 计	7,927,385.81			7,927,385.81	

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,246,872.46	3,507,349.28
小 计	7,246,872.46	3,507,349.28

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	43,026,045.10
合 计	

16. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,180,684.73	21,845,360.37			43,026,045.10
合 计	21,180,684.73	21,845,360.37			43,026,045.10

17. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
履约保函保证金	6,524,420.00	履约保函保证金
合 计	6,524,420.00	

18. 短期借款**(1) 短期借款分类列示**

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

19. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,480,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	8,480,000.00	

20. 应付账款**(1) 应付账款账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	334,521,586.71	86.05	216,634,043.08	87.96
1 至 2 年	41,964,975.13	10.79	21,842,501.62	8.87
2 至 3 年	7,544,056.76	1.94	4,758,812.80	1.93
3 年以上	4,753,970.13	1.22	3,059,808.16	1.24
合 计	388,784,588.73	100	246,295,165.66	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

21. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,859,974.50	96.82	10,777,679.09	97.02
1 至 2 年	623,400.00	2.17	271,450.00	2.44
2 至 3 年	250,660.00	0.87	59,859.00	0.54
3 年以上	41,500.00	0.14		
合 计	28,775,534.50	100	11,108,988.09	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

22. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,908.69	55,459,743.77	55,423,568.65	100,083.81
二、职工福利费		3,010,652.34	3,010,652.34	
三、社会保险费	359,632.18	11,406,227.64	11,431,469.18	334,390.64
其中：医疗保险费	68,859.74	3,784,653.44	3,741,762.68	111,750.50
基本养老保险费	238,232.93	6,611,846.76	6,655,102.09	194,977.60
年金缴费		124,047.00	124,047.00	
失业保险费	11,338.31	265,362.31	266,951.74	9,748.88
工伤保险费	35,214.53	312,978.74	339,286.07	8,907.20
生育保险费	5,986.67	307,339.39	304,319.60	9,006.46
四、住房公积金	27,288.00	2,503,386.00	2,506,801.00	23,873.00
五、辞退福利				
六、其他	440,150.23	1,774,224.84	1,357,397.87	856,977.20
其中：工会经费	440,150.23	836,452.61	435,704.13	840,898.71
职工教育经费		937,772.23	921,693.74	16,078.49
合 计	890,979.10	74,154,234.59	73,729,889.04	1,315,324.65

23. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	70,868,373.46	5,506,148.16
营业税	14,135,374.59	8,494,188.55
城建税	1,630,019.34	843,328.81
企业所得税	73,904,021.33	37,784,596.61

税 种	年末余额	年初余额
土地使用税	34,181.30	45,492.08
车船使用税	10,260.00	16,563.55
个人所得税	184,381.20	4,140,147.71
教育费附加	792,411.54	414,535.03
房产税		69.30
印花税	22,565.20	20,010.55
地方教育附加税	344,653.06	171,515.65
其他	106,070.97	71,180.09
合 计	162,032,311.99	57,507,776.09

24. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,364,425.28	94.72	8,413,098.96	94.34
1 至 2 年	810,970.66	5.00	504,382.64	5.66
2 至 3 年	46,129.00	0.28	160.00	
3 年以上	-			
合 计	16,221,524.94	100.00	8,917,641.60	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
北京今日财富投资有限公司	10,000,000.00	北京碧水源净水科技有限公司收到投资款
合 计	10,000,000.00	—

25. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
863 计划资源环境技术领域“水处理新材料制备和应用关键技术与工程示范”重点项目课题补助	3,062,800.00	3,886,500.00
应付短期债券	554,105,863.01	552,701,780.82
合 计	557,168,663.01	556,588,280.82

注 1：根据中华人民共和国科学技术部于 2009 年 3 月下发的关于发布 863 计划资源环境技术领域“典型工业污染场地土壤修复关键技术研究及综合示范”等 4 个重点项目申请指南的通知，本公司作为项目牵头人申请了其中的水处理新材料制备和应用关键技术与工程示范项目之子项目“新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与工程示范”，该课题项目国拨专项经费控制额不超过 800 万元，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司作为管理人已经累计收到国拨专项经费 764 万元，支付给其他单位子课题经费 457.72 万元，剩余经费 306.28 万元。

注 2：应付短期债券系对北京银行于 2012 年 11 月发行的债券，面值 55,000 万元，应计利息 4,105,863.01 元。

26.其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
膜产业基地（二期）项目资金	11,591,666.67	12,241,666.67
膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广项目	7,524,185.00	7,300,000.00
水专项研发资金	270,000.00	270,000.00
重大科技成果产业化资金	3,000,000.00	3,000,000.00
怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金	2,163,333.29	2,753,333.33
节能降耗型膜生物反应器项目		400,000.00
中法项目	800,000.00	400,000.00
十二五水专项	5,690,100.00	3,171,800.00
新型膜材料及膜组器的制备和应用关键技术与工程示范	1,100,000.00	1,500,000.00
高强度高精度超滤膜和第三代节能型膜组器（MBRU-FP）研发及生产线建设	9,000,000.00	9,000,000.00
重大科技成果转化-龙形水系	1,000,000.00	1,000,000.00
膜生物反应器组器系统（北京市高新技术成果转化项目）	2,801,600.00	
节能降耗型膜生物反应器组器	170,000.00	
国家科技支撑计划	220,000.00	
2012 年海淀区重点培育企业资金奖励项目	900,000.00	
北京市高新技术成果转化项目	3,000,000.00	
国家环境保护膜生物反应器与污水资源化工程技术中心	700,000.00	
合计	49,930,884.96	41,036,800.00

注 1：根据北京市发展和改革委员会于 2009 年 5 月 31 日下发的《关于北京碧水源膜科技股份有限公司碧水源膜产业基地（二期）项目资金申请报告的批复》，安排市政府固定资产投资补助资金 1300 万元，专项用于该项目建设。该补助资金于 2009 年度全部下拨至本公司。2010 年膜产业基地二期厂房及设备均已经转固，因此自 2010 年对该补助资金按资产使用年限分期结转递延收益，累计已结转 1,408,333.33 元，余额 11,591,666.67 元。

注 2：根据 2010 年 9 月 19 日公司与北京市经济和信息化委员会、北京市财政局签订的《国家重大科技成果转化拨款项目合同书》，本公司“膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广”项目属于国家重大科技成果转化拨款项目，财政拨款资金合计 700 万元，该资金于 2010 年度全部下拨至本公司；2011 年 12 月份又收到中关村科技园区管理委员会“膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广”项目延续拨款 100 万。2012 年 6 月，又收到该项目的延续项目经费 110 万元。该补助按资产使用年限分期结转递延收益，截至本期累计已结转 1,575,815 元，余额 7,524,185 元。

注 3：根据 2010 年 2 月 5 日签订的《国家科技重大专项课题任务合同书》，公司“辽河流域水体污染综合治理技术集成与工程示范”项目作为国家科技重大专项课题，专项经费 1,005 万元，截至 2012 年 12 月 31 日，公司做为管理人已经收到财政拨款 1,005 万元，支付给其他子课题单位课题经费 978 万元，余额 27 万元。

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

注 5：2010 年北京碧水源膜科技有限公司收到北京市怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金 295 万元，用于怀柔基地项目购置土地、厂房建设、科研设备购置等固定资产投资。2011 年该补助按资产使用年限分期结转递延收益，截至本期末累计结转 786,666.71 元，余额 2,163,333.29 元

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

注 7：根据中国环境科学研究院下达的科技计划任务书，由我公司承担“石化和制药行业节水减排技术合作研究”子课题的项目，于 2011 年收到专项经费 40 万元。2012 年 11 月收延续资金 40 万元，截止本报告期项目资金余额 80 万元

注 8：公司承担国家科技重大专项课题—水体污染控制与治理项目的研发（十二五水专项），2011 年 12 月收到课题经费 317.18 万元。2012 年 12 月收延续资金 251.83 万元，截止本报告期项目资金余额 569.01 万元

注 9：2011 年 12 月收到中关村科技园区管理委员会“新型膜材料及组器的制备和应用关键技术与工程示范”项目资金 150 万元，用于该课题项目的研发支出。本报告期支付给其他子课题单位课题经费 40 万元，余额 110 万元

注 10：根据 2011 年 8 月 5 日国家发改委下发的“关于下达 2011 年战略性新兴产业（节能环保）项目中央预算内投资计划的通知”，收到怀柔区财政局“高强度高精度超滤膜和第三代节能型膜组器（MBRU-FP）研发及生产线建设”项目资金 900 万元。

注 11：2011 年 12 月，收到中关村科技园区海淀园区管理委员会关于“中关村科技园区产业发展专项资金”项目经费 100 万元。

注 12：2012 年 1 月收到中关村科技园区管理委员会“膜生物反应器组器系统（北京市高新技术成果转化项目）”拨款 280.16 万。

注 13：2012 年 3 月，收到门头沟区财政局“节能降耗型膜生物反应器组器”项目经费 17 万元。

注 14：2012 年 11 月收到国家科技部拨付的“国家科技支撑计划项目”资金 22 万元。

注 15：2012 年 12 月收到海淀园管委会拨付的“2012 年海淀区重点培育企业资金奖励项目”资金 90 万元。

注 16：2012 年 12 月收到北京市科委拨付的“北京市高新技术成果转化项目”资金 300 万元。

注 17：2012 年 12 月收到海淀园管委会拨付的“国家环境保护膜生物反应器与污水资源化工程技术中心”项目资金 70 万元。

27.股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	242,000,000.00			143,058,300.00	-43,031,000.00	100,027,300.00	342,027,300.00
1、国家持股	-						
2、国有法人持股	-						
3、其他内资持股	-						
-境内非国有法人持股	23,821,875.00				-23,821,875.00	-23,821,875.00	
-境内自然人持股	218,178,125.00			143,058,300.00	-19,209,125.00	123,849,175.00	342,027,300.00
4、外资持股	-						
-境外法人持股	-						
-境外自然人持股	-						
二、无限售条件流通股份	81,400,000.00			83,321,700.00	46,110,034.00	129,431,734.00	210,831,734.00
1、人民币普通股	81,400,000.00			83,321,700.00	46,110,034.00	129,431,734.00	210,831,734.00
2、境内上市的外资股	-						
3、境外上市的外资股	-						

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4、其他	-						
三、股份总数	323,400,000.00			226,380,000.00	3,079,034.00	229,459,034.00	552,859,034.00

注 1: 根据 2012 年 04 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会决议, 公司向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。公司总股本由分红配股前的 323,400,000 元增至 549,780,000 元。

注 2: 公司于 2010 年 8 月 4 日分别召开公司第一届董事会第三十五次会议和第一届监事会第十五次会议, 审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划 (草案)》。根据中国证监会的反馈意见, 公司于 2011 年 3 月 30 日召开公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议对《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划 (草案)》进行修订, 并审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划 (草案修订稿)》。经中国证监会备案无异议后, 2011 年 4 月 15 日, 公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《北京碧水源科技股份有限公司股票期权激励计划 (草案修订稿)》。公司于 2011 年 4 月 25 日分别召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》、《关于公司股权激励计划所涉股票期权首期授予的议案》, 认为首次获授股票期权的激励对象作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效, 同意激励对象按照《股票期权激励计划》有关规定获授股票期权。公司于 2012 年 5 月 16 日召开第二届董事会第三十五次会议, 审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第一个行权期可行权的议案》。公司同意符合条件的激励对象在第一个行权期 (2012 年 4 月 25 日至 2013 年 4 月 24 日) 行权。

截至 2012 年 12 月 31 日, 公司收到已行权股本 3,079,034.00 元, 公司股本增至 552,859,034.00 元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,231,050,339.56	81,539,387.89	226,380,000.00	2,086,209,727.45
其他资本公积	32,006,142.13	26,363,100.00	23,509,220.58	34,860,021.55
合计	2,263,056,481.69	107,902,487.89	249,889,220.58	2,121,069,749.00

注 1: 根据 2012 年 04 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会决议, 公司向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。公司总股本由分红配股前的 323,400,000 元增至 549,780,000 元, 同时减少资本公积 226,380,000.00 元。

注 2: 资本溢价本期增加金额 81,539,387.89 元, 其他资本公积本期增加中 25,908,100.00 元及本期减少 23,509,220.58 元均为公司实行股权激励所致。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定, 公司将在等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量, 并按照股票期权授权日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积中的股本溢价。公司本期摊销期权费用 25,908,100.00 元, 同时计入其他资本公积。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定, 对于权益结算的股份支付, 在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。企业应在行权日根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积。截至 2012 年 12 月 31 日, 公司收到已行权股本 3,079,034.00 元, 公司结转其他资本公积 23,509,220.58 元, 同时确认

资本溢价81,539,387.89元。

注3：其他资本公积本期增加中455,000.00元为子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司本期结转科技经费专项资金650,000.00元，其中归属于母公司的资本公积455,000.00元。

29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,471,258.14	31,609,601.18		92,080,859.32
合 计	60,471,258.14	31,609,601.18		92,080,859.32

30. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	616,929,073.23	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	616,929,073.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	562,462,757.32	—
减：提取法定盈余公积	31,609,601.18	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,340,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,115,442,229.37	

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,768,784,543.75	1,026,008,242.50
其他业务收入	2,761,236.00	
营业收入合计	1,771,545,779.75	1,026,008,242.50

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,012,610,650.81	539,405,666.99
其他业务成本		
营业成本合计	1,012,610,650.81	539,405,666.99

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保行业	1,768,784,543.75	1,012,610,650.81	1,026,008,242.50	539,405,666.99
合 计	1,768,784,543.75	1,012,610,650.81	1,026,008,242.50	539,405,666.99

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理整体解决方案	1,396,383,309.57	715,382,490.97	915,925,765.52	458,801,419.59
净水器销售	31,311,464.64	9,071,852.05	18,995,537.45	4,720,626.57
给排水工程	341,089,769.54	288,156,307.79	91,086,939.53	75,883,620.83
合计	1,768,784,543.75	1,012,610,650.81	1,026,008,242.50	539,405,666.99

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	954,277,533.7	526,465,581.53	473,071,052.76	245,382,811.00
外埠地区	814,507,010.05	486,145,069.28	552,937,189.74	294,022,855.99
合计	1,768,784,543.75	1,012,610,650.81	1,026,008,242.50	539,405,666.99

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 北京城市排水集团有限责任公司	267,695,785.61	15.10
2. 烟台龙湖置业有限公司	133,495,721.30	7.54
3. 北京城建集团有限责任公司	109,596,823.21	6.19
4. 吉林市水务集团有限公司	90,000,000.00	5.08
5. 云南建工第五建设有限公司	80,768,302.73	4.56
合计	681,556,632.85	38.47

32. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	26,438,092.25	25,633,071.89
城市维护建设税	7%、5%	2,661,069.35	2,571,947.40
教育费附加	3%	2,092,626.53	1,456,762.83
合计		31,191,788.13	29,661,782.12

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	27,119,863.83	12,853,645.15
其中主要项目:		
职工薪酬	7,862,293.90	6,120,247.29
招投标费	1,435,886.81	389,559.57

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	287,236.49	299,758.63
差旅费	777,805.55	1,056,192.47
车辆使用费	316,587.22	449,872.24
广告费	10,023,824.50	

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	135,910,051.08	102,651,817.27
其中主要项目：		
职工薪酬	16,482,592.22	9,709,630.43
研发费用	51,498,602.72	27,592,990.47
折旧费	13,856,644.99	12,010,219.05
无形资产摊销	1,919,215.35	3,527,470.09
税金	3,021,602.82	1,915,709.89
低值易耗品摊销	96,649.41	202,388.90
房租	407,033.00	576,068.40
车辆使用费	3,358,756.40	1,577,367.91
办公费用	4,263,960.94	2,635,499.51
期权费用	25,908,100.00	29,724,500.00

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,729,064.84	4,362,449.31
减：利息收入	44,835,432.40	41,641,198.73
汇兑损失	184,420.27	50,384.04
减：汇兑收益		
手续费支出	330,207.05	385,556.85
其他支出	2,243,524.13	300,000.00
合 计	-39,348,216.11	-36,542,808.53

36. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	88,050,976.68	37,489,975.79
处置长期股权投资产生的投资收益	13,006.65	
其他	21,873,608.57	4,749,846.58
合 计	109,937,591.90	42,239,822.37

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
云南城投碧水源水务科技有限责任公司		3,279,855.14	

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	293,688.23	573,375.42	
云南水务产业投资发展有限公司	75,760,587.74	32,531,367.23	
南京城建环保水务投资有限公司	5,462,319.42	321,377.22	
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	-3,682,794.12	-248,957.54	
内蒙古东源水务科技发展有限公司	10,086,923.54	1,040,849.51	
湖南宜口福农业科技有限公司	-121,159.59	-7,891.19	
武汉武钢碧水源环保技术有限公司	27,109.57		
新疆科发环境资源股份有限公司	224,301.89		
合计	88,050,976.68	37,489,975.79	

(3) 其他需说明的事项

本期无汇回有重大限制的投资收益。

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,845,360.37	11,112,317.22
合计	21,845,360.37	11,112,317.22

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			3,918.04	3,918.04
其中：固定资产处置利得			3,918.04	3,918.04
政府补助	6,028,580.04	6,028,580.04	4,859,666.67	4,859,666.67
其他			48,565.25	48,565.25
合计	6,028,580.04	6,028,580.04	4,912,149.71	4,912,149.71

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
膜公司收财政局小企业发展资金	2,574,165.00		注 1
膜公司收经济委员会工业增长奖励	200,000.00		注 2
碧水源产业基地(二期)(膜公司)	590,000.04	196,666.67	注 3
碧水源产业基地(二期)(碧水源)	650,000.00	650,000.00	注 4
膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广项目	700,000.00	700,000.00	注 5
膜法饮水安全项目		377,000.00	
清华水专项		400,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
海淀区科委-节能降耗型膜生物反应器	400,000.00		注 6
科技成果转化资金(北京市经济和信息化委员会)	175,815.00		
江苏碧水源环境科技有限责任公司专利补贴收入	1,000.00		注 7
江苏碧水源环境科技有限责任公司产业化补助		1,000,000.00	
江苏碧水源环境科技有限责任公司科技补助	717,600.00	1,536,000.00	注 8
北京碧水源环境科技有限责任公司收花园式建设奖励金	20,000.00		注 9
合 计	6,028,580.04	4,859,666.67	

注 1: 子公司北京碧水源膜科技有限公司收到财政局小企业发展资金 2,574,165.00 元。

注 2: 子公司北京碧水源膜科技有限公司收到经济委员会工业增长奖励 20 万元。

注 3: 2010 年北京碧水源膜科技有限公司收到北京市怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金 295 万元, 用于怀柔基地项目购置土地、厂房建设、科研设备购置等固定资产投资。2011 年该补助按资产使用年限分期结转递延收益, 本年结转 590,000.04 元。

注 4: 根据北京市发展和改革委员会于 2009 年 5 月 31 日下发的《关于北京碧水源膜科技股份有限公司碧水源膜产业基地(二期)项目资金申请报告的批复》, 安排市政府固定资产投资补助资金 1300 万元, 专项用于该项目建设。该补助资金于 2009 年度全部下拨至本公司。2010 年膜公司业基地二期厂房及设备均已经转固, 因此自 2010 年对该补助资金按资产使用年限分期结转递延收益, 本年结转 65 万元。

注 5: 根据 2010 年 9 月 19 日公司与北京市经济和信息化委员会、北京市财政局签订的《国家重大科技成果转化拨款项目合同书》, 本公司“膜生物反应器污水资源化新技术成果产业化及应用推广”项目属于国家重大科技成果转化拨款项目, 财政拨款资金合计 700 万元, 该资金于 2010 年度全部下拨至本公司, 本年该补助按资产使用年限分期结转递延收益, 本年结转 70 万元。

注 6: 2010 年收到北京市海淀区科委支付的节能降耗型膜生物反应器课题经费 40 万元。该项目已经结题, 本年结转 40 万元。

注 7: 子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司收到专利补贴收入 1000 元。

注 8: 江苏碧水源环境科技有限责任公司于 2012 年取得新区管委会科技补贴 71,76 万元。

注 9: 北京碧水源环境科技有限责任公司收花园式建设奖励金 2 万元。

39. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			6,316.19	6,316.19
其中: 固定资产处置损失			6,316.19	6,316.19
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	8,000.00	8,000.00	62,400.00	62,400.00
其他			100.00	100.00
合 计	8,000.00	8,000.00	68,816.19	68,816.19

40. 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	106,148,366.14	55,568,911.78
递延所得税调整	-3,739,523.18	-2,081,014.04
其中:坏账准备形成的暂时性差异	-3,739,523.18	-2,081,014.04
合 计	102,408,842.96	53,487,897.74

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	562,462,757.32	344,505,061.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	557,525,507.29	340,723,325.59
期初股份总数	S0	323,400,000.00	147,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	226,380,000.00	176,400,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	3,079,034.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	549,780,000.00	323,400,000.00
基本每股收益(I)		1.02	0.63
基本每股收益(II)		1.01	0.62
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	562,462,757.32	344,505,061.05
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	557,525,507.29	340,723,325.59
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		2,625,469.75	392,926.53
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		552,405,469.75	323,792,926.53
稀释每股收益(I)		1.02	0.63
稀释每股收益(II)		1.01	0.62

注：上期每股收益为按照调整后的股数重新计算。

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

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

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	65,431,319.77	71,732,248.73
其中大额项目：-收到的履约保函及保证金净额	2,209,805.70	
-收到专项经费	16,095,665.00	24,404,466.67
-利息收入	47,125,849.07	47,327,782.06
合 计	65,431,319.77	71,732,248.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	105,438,509.14	48,029,617.83
其中大额项目：		
-支付的履约保函及保证金净额	3,995,990.00	
-支付给其他单位课题经费	4,127,081.00	3,960,900.00
-研发费用中付现的非人工费用	49,438,658.61	26,705,234.32
-招投标费用	1,435,886.81	389,559.57
-车辆使用费	3,358,756.40	2,027,240.15
-业务招待费	1,995,526.72	1,125,782.35
-差旅费	2,434,101.53	1,407,969.99
-房租	407,033.00	576,068.40
-广告费	10,023,824.50	
合 计	105,438,509.14	48,029,617.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
BT 回购款	191,700,000.00	
合 计	191,700,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与投资活动有关的现金	694,920,117.46	447,444,105.79
其中：BT 项目	694,920,117.46	447,444,105.79

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,243,235.13	588,500.00
其中：发债费用	2,243,235.13	588,500.00

43. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	595,765,610.62	360,461,080.43
加：资产减值准备	21,845,360.37	11,112,317.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,036,710.29	17,704,965.71
无形资产摊销	4,692,395.30	4,096,434.30
长期待摊费用摊销	1,203,417.24	515,039.15
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）		-5,922.79
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）	2,729,064.84	4,950,949.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,937,591.90	-42,239,822.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,739,523.18	-2,081,014.04
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）	-22,094,037.65	-64,923,268.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-478,425,495.87	-196,083,716.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	288,959,119.23	236,795,536.67
其他	25,908,100.00	29,724,500.00
经营活动产生的现金流量净额	348,943,129.29	360,027,078.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,897,643,171.40	2,322,992,924.77
减：现金的年初余额	2,322,992,924.77	2,627,321,953.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-425,349,753.37	-304,329,028.76

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,897,643,171.40	2,322,992,924.77
其中：库存现金	404,905.64	269,652.71
可随时用于支付的银行存款	1,897,238,265.76	2,322,723,272.06
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	1,897,643,171.40	2,322,992,924.77

注：期末其他货币资金 6,524,420.00 元为保函保证金。

六、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**

本公司不存在母公司。

对本公司具有控制关系的股东为自然人文剑平，对本公司的持股比例及对本公司的表决权比例均为 25.30%。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏碧水源环境科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	无锡	文剑平	污水处理及资源化	5000 万	70	70	67984480-7
北京碧水源膜科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	文剑平	膜材料的技术研发和生产	2000 万	100	100	79512434-8
北京碧水源净水科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	净水技术开发、服务	500 万	60	60	69084855-0
北京碧水源环境科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	文剑平	污水处理	6000 万	100	100	56579036-1
北京碧水源环境工程有限公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	环保技术开发、服务	1020.4082 万	51	51	69766974-X
北京碧水源博大水务科技有限公	控股子公司	有限公司	北京	胡杰	技术开发、咨询、服务	5000 万	55	55	57319333-X

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
司									
北京久安建设投资集团有限公司	控股子公司	有限公司	北京	何愿平	大型物件运输、投资与资产管理、房地产开发、施工承包	12,050 万	50.15	50.15	77158723-3
北京京久安环境科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	北京	杨中春	环保工程施工及技术服务	3000 万	50.15	50.15	59383130-0
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	文剑平	技术开发与推广、技术咨询与服务	500 万	96	96	58083617-X
湖南碧水源环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	益阳	邓正安	城市供水、污水处理	1600 万	72	72	58275713-3
碧水源（禹城）环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	禹城	何愿平	节能环保技术的研发及技术服务，水务工程施工及技术服务，生态工程施工及技术服务，水务领域投资及投资管理	2000 万	60	60	05496778-6
吉林市碧水源环保工程有限公司	控股子公司	有限公司	吉林	戴日成	环保工程设计，环保工程施工，环保技术开发	2000 万	100	100	05975248-5
北京恒泽美顺环境科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈春生	建设工程项目管理，施工总承包，技术开发，技术推广	8000 万	100	100	05925700-3
北京碧海环境科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈春生	建设工程项目管理，施工总承包，技术开发，技术推广	2500 万	100	100	05925341-6
北京格润美云环境治理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈春生	建设工程项目管理，施工总承包，水污染治理，技术推广，企业管理	910 万	100	100	05926142-4

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
南京城建环保水务投资有限公司	合营	57594497-7
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	联营	57189687-5
云南水务产业投资发展有限公司	联营	57726058-7
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	联营	58372434-1
内蒙古东源水务科技发展有限公司	联营	58519425-X
湖南宜口福农业科技有限公司	联营	58700454-4
武汉武钢碧水源环保技术有限公司	联营	58797494-6
新疆科发环境资源股份有限公司	联营	57253946-6

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注五、10。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销售的比例%	定价政策及决策程序
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	销售	销售货物	77,807,906.65	4.40%	市场价格
南京城建环保水务投资有限公司	销售	销售货物	47,729,323.23	2.70%	市场价格
内蒙古东源水务科技发	销售	销售货物	12,018,036.89	0.68%	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
展有限公司					
武汉武钢碧水源环保技术 技术有限公司	销售	销售货物	472,180.84	0.03%	市场价格
云南城投碧水源水务科 技有限责任公司	销售	销售货物	753,031.45	0.04%	市场价格
新疆科发环境资源股份 有限公司	销售	销售货物	109,547.16	0.01%	市场价格
云南水务产业投资发展 有限公司	销售	销售货物	63,888.89	0.0036%	市场价格
昆明滇投碧水源水务科 技有限责任公司	销售	销售货物	17,094.02	0.0010%	市场价格
合 计			138,971,009.13		
云南城投碧水源水务科 技有限责任公司	采购	采购货物	42,338,980.81	4.18%	市场价格
南京城建环保水务投资有 限公司	采购	采购货物	55,100,954.72	5.44%	市场价格
合 计			97,439,935.53		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京碧水源科技股 份有限公司	云南水务产业投资发 展有限公司	106,500,000.00	2012.7	2022.7	否
北京碧水源科技股 份有限公司	无锡碧水源丽阳膜 科技有限公司	50,000,000.00	2012.7	2013.7	否

(3) 其他关联交易

2012年10月，本公司以所持有的云南城投碧水源水务科技有限责任公司全部股权（即云南城投碧水源水务科技有限责任公司50%股权）所对应的经评估净资产值33,868,122.26元对云南水务产业投资发展有限公司进行增资。云南水务发展为本公司合资公司，本公司派驻云南水务发展的董事同时担任本公司的董事，本次交易构成关联交易。

子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司本年将其梅村基地厂房出租给无锡碧水源丽阳膜科技有限公司，本年取得出租收入2,761,236.00元。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	云南城投碧水源水务科 技有限责任公司		234,726.00
应收账款	无锡碧水源丽阳膜科 技有限公司	4,000,000.00	
应收账款	南京城建环保水务投资 有限公司	806,428.00	13,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	云南城投碧水源水务科技有限责任公司	19,127,044.19	
应付账款	无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	1,125,338.90	
应付账款	南京城建环保水务投资有限公司	200,100.00	
预收账款	新疆科发环境资源股份有限公司	76,342.60	

七、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	14,616,580.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,079,034.00
公司本期失效的各项权益工具总额	371,600.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价 24.45 元，合同剩余 3 年；预留股票期权行权价 22.26 元，合同剩余 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价 24.45 元，合同剩余 3 年；预留股票期权行权价 22.26 元，合同剩余 4 年

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型 对期权公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	32,123,379.42
以权益结算的股份支付确认的费用总额	55,632,600.00

注：公司选择 Black-Scholes 模型对调整后的首次授予的 1,281.698 万份股票期权的公允价值进行测算。

首次授予的股票期权总价值（未包括预留期权）为 6,558.77 万元，期权成本摊销情况的预测算结果见下表：

期权份额 (万份)	期权成本 (万元)	2011 年 (万元)	2012 年 (万元)	2013 年 (万元)	2014 年 (万元)
1,281.698	6,558.77	2,869.46	2,350.23	1,120.46	218.63

预留期权总价值为 642.52 万元，期权成本摊销情况的预测算结果见下表：

期权份额 (万份)	期权成本 (万元)	2012 年 (万元)	2013 年 (万元)	2014 年 (万元)	2015 年 (万元)
142.8	642.52	343.57	198.11	93.70	7.14

3. 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	72,012,900.00
以股份支付换取的其他服务总额	无

4. 股份支付的修改、终止情况

2011 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了关于公司股票期权激励计划首次期权授予事项的议案，董事会认为《股票期权激励计划》规定的授予条件已经成就，同意授予 106 名激励对象 355 万份股票期权。根据公司 2011 年第一次临时股东大会的授权，本次股票期权的授予日为 2011 年 4 月 25 日。本次授予的激励对象共 106 人、授予的股票期权数量为 355 万股，均为公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员。

公司于 2011 年 7 月 26 日分别召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。因激励对象辞职及 2010 年度权益分配方案，需对股票期权数量和行权价格进行调整，经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首次期权的激励对象为 105 人，股票期权数量为 776.6 万股，行权价格为 41.66 元。预留股票期权数量为 88 万股。

公司于 2012 年 2 月 6 日分别召开第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》。计划于 2012 年 2 月 6 日向 8 名激励对象授出 88.00 万份预留期权，行权价格为 37.95 元。

公司于 2012 年 5 月 14 日召开第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。因激励对象辞职及 2011 年度权益分配方案，需对股票期权数量和行权价格进行调整，经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首次期权的激励对象为 101 人，股票期权数量为 1,294.04 万股，行权价格为 24.45 元。预留股票期权数量为 142.8 万股，行权价格为 22.26 元。

公司于 2012 年 10 月 9 日召开第二届董事会第四十一次会议审议通过《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及股票期权数量进行调整的议案》。因激励对象辞职，需对股票期权数量和行权价格进行调整，经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首次期权的激励对象（不包括预留部分）为 96 人，股票期权数量为 1,281.698 万。

八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司未结清保函 164,741,271.93 元。

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

根据 2013 年 3 月 21 日公司第二届董事会第五十二次会议决议，公司拟以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 552,859,034 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)，共分配 33,171,542.04 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 331,715,420 股，转增后股本增至 884,474,454 股。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	494,563,366.07	100.00	31,667,114.30	6.40
按账龄计提坏账准备的应收账款	494,563,366.07	100.00	31,667,114.30	6.40
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	494,563,366.07	100.00	31,667,114.30	6.40
种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	221,659,559.88	100.00	15,670,636.21	7.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	221,659,559.88	100.00	15,670,636.21	7.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	437,610,832.70	88.49	21,880,541.64	185,923,050.78	83.88	9,296,151.19
1 至 2 年	46,361,120.35	9.37	4,636,112.04	25,632,231.5	11.56	2,563,223.15

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年	1,860,351.67	0.38	558,105.50	8,023,667.48	3.62	2,407,100.24
3至4年	7,974,979.86	1.61	3,987,489.93	951,923.67	0.43	475,961.84
4至5年	756,081.49	0.15	604,865.19	1,002,433.3	0.45	801,946.64
5年以上				126,253.15	0.06	126,253.15
合计	494,563,366.07	100.00	31,667,114.30	221,659,559.88	100.00	15,670,636.21

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、北京城市排水集团有限责任公司	客户	205,346,333.26	1年以内	41.52
2、石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	客户	36,828,745.28	1-2年	7.45
3、北京市丰台区水务局	客户	26,982,136.19	1年以内	5.46
4、北京市大兴区水务局	客户	26,794,838.68	1年以内	5.42
5、北京美绿环境工程有限责任公司	客户	24,480,000.00	1年以内	4.95
合计	—	320,432,053.41	—	64.79

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	12,946,443.48	57.41	713,419.00	5.51
按账龄计提坏账准备的其他应收款	12,946,443.48	57.41	713,419.00	5.51
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,604,400.00	42.59		
合计	22,550,843.48	100.00	713,419.00	3.16

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	13,442,036.73	100.00	408,463.8	3.04
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,442,036.73	100.00	408,463.8	3.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	12,367,849.55	95.53	618,392.48	13,225,129.27	98.39	372,657.13
1 至 2 年	403,576.48	3.12	40,357.65	172,632.57	1.28	17,263.26
2 至 3 年	164,199.28	1.27	49,259.78	17,970.18	0.13	5,391.05
3 至 4 年	10,818.17	0.08	5,409.09	26,304.71	0.20	13,152.36
合计	12,946,443.48	100.00	713,419.00	13,442,036.73	100.00	408,463.8

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
北京碧水源净水科技有限公司	9,000,000.00	往来款
北京大岳咨询有限责任公司	2,000,000.00	投标保证金
中机国际招标公司	2,000,000.00	投标保证金
合计	13,000,000.00	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京碧水源膜科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				
江苏碧水源环境科技有限责任公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	70	70				
北京碧水源净水科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60	60				
北京碧水源环境科技有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100	100				
北京碧水源博大水务科技有限公司	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00	55	55				
北京碧水源环境工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	51	51				
北京久安建设投资集团有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	5,015,000.00	56,015,000.00	50.15	50.15				
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	96	96				
湖南碧水源环保科技有限公司	成本法	11,520,000.00	11,520,000.00		11,520,000.00	72	72				
碧水源(禹城)环保科技有限公司	成本法	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00	60	60				
吉林市碧水源环保工程有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
北京格润美云环境治理有限公司	成本法	9,100,000.00		9,100,000.00	9,100,000.00	100	100				
北京恒泽美顺环境服务有限公司	成本法	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00	60	60				
北京碧海环境科技有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南城投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	30,000,000.00	33,855,115.61	-33,855,115.61		50	50				
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	权益法	15,000,000.00	15,573,375.42	293,688.23	15,867,063.65	49	49				
云南水务产业投资发展有限公司	权益法	633,868,122.26	632,531,367.23	109,628,710.00	742,160,077.23	49	49				
南京城建环保水务投资有限公司	权益法	75,000,000.00	75,321,377.22	5,462,319.42	80,783,696.64	50	50				
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	权益法	27,832,000.00	21,953,850.12	1,946,398.22	23,900,248.34	49	49				
内蒙古东源水务科技发展有限公司	权益法	49,000,000.00	25,540,849.51	34,586,923.54	60,127,773.05	49	49				
新疆科发环境资源股份有限公司	权益法	4,000,000.00		15,124,301.89	15,124,301.89	29.80	29.80				
武汉武钢碧水源环保技术有限责任公司	权益法	14,900,000.00		58,827,109.57	58,827,109.57	49	49				
中关村科技租赁(北京)有限公司	成本法	58,800,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00	6	6				
合计	—	1,222,920,122.26	1,037,595,935.11	288,929,335.26	1,326,525,270.37	—	—	—			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	803,314,661.99	587,120,217.86
其他业务收入		
营业收入合计	803,314,661.99	587,120,217.86

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	457,505,416.83	274,750,268.36
其他业务成本		
营业成本合计	457,505,416.83	274,750,268.36

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保行业	803,314,661.99	457,505,416.83	587,120,217.86	274,750,268.36
合 计	803,314,661.99	457,505,416.83	587,120,217.86	274,750,268.36

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理整体解决方案	803,314,661.99	457,505,416.83	587,120,217.86	274,750,268.36
合 计	803,314,661.99	457,505,416.83	587,120,217.86	274,750,268.36

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	357,776,028.27	207,601,649.04	225,463,754.60	128,360,405.81
外埠地区	445,538,633.72	249,903,767.79	361,656,463.26	146,389,862.55
合计	803,314,661.99	457,505,416.83	587,120,217.86	274,750,268.36

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 北京城市排水集团有限责任公司	267,695,785.61	33.32
2. 吉林市水务集团有限公司	90,000,000.00	11.20
3. 云南建工第五建设有限公司	80,768,302.73	10.05
4. 无锡丽阳膜科技有限公司	74,188,034.64	9.24
5. 云南建工集团有限公司	66,677,279.10	8.30
合计	579,329,402.08	72.12

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	88,121,328.61	37,548,674.64
处置长期股权投资产生的投资收益	13,006.65	
其他	21,873,608.57	4,749,846.58
合计	110,007,943.83	42,298,521.22

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
云南城投碧水源水务科技有限责任公司		3,279,855.14	
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	293,688.23	573,375.42	
云南水务产业投资发展有限公司	75,760,587.74	32,531,367.23	
南京城建环保水务投资有限公司	5,462,319.42	321,377.22	
无锡碧水源丽阳膜科技有限公司	-3,733,601.78	-198,149.88	
内蒙古东源水务科技发展有限公司	10,086,923.54	1,040,849.51	
武汉武钢碧水源环保技术有限公司	27,109.57		
新疆科发环境资源股份有限公司	224,301.89		
合计	88,121,328.61	37,548,674.64	

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	316,096,011.79	255,703,286.43
加：资产减值准备	16,301,433.29	8,566,481.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,150,624.38	11,736,867.96
无形资产摊销	1,434,911.08	3,902,280.14
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,502.90
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）	2,729,064.84	4,950,949.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,007,943.83	-42,298,521.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,445,215.01	-1,284,972.27
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）	-31,464,505.96	-2,349,431.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,650,016.60	-109,100,837.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	351,976,761.37	104,144,857.44
其他	25,908,100.00	29,724,500.00
经营活动产生的现金流量净额	273,029,225.35	263,700,963.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,512,588,568.83	2,077,385,105.55
减：现金的年初余额	2,077,385,105.55	2,537,555,867.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-564,796,536.72	-460,170,761.91

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,028,580.04	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	备注
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-183,243.00	
23. 所得税影响额	-900,087.01	
合 计	4,937,250.03	

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.95	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.81	1.01	1.01

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.18	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06	0.62	0.62

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	650,646,106.86	282,339,225.64	368,306,881.22	130.45	注 1
长期应收款	986,127,487.91	452,193,952.37	533,933,535.54	118.08	注 2
应付账款	388,784,588.73	246,295,165.66	142,489,423.07	57.85	注 3
股本	552,859,034.00	323,400,000.00	229,459,034.00	70.95	注 4

注 1：本期应收账款增长 3.68 亿，增幅 130.45%，主要是公司经营规模扩大，工程结算量增加，以及受宏观经济形势

的影响，以政府为主的客户财政比较紧张，部分地区付款进度放慢所致。

注 2：本期长期应收款增长 5.34 亿，增幅 118.08%，主要是公司承担的几个已有与新增的 BT 项目的投资拨款所致

注 3：应付账款增长 1.42 增幅 57.85%，主要是公司业务增加，相应的采购增加所致。

注 4：本期股本增加 2.29 亿，增幅 70.95%，主要是报告期内，公司实施了以资本公积向全体股东每 10 股转赠 7 股的权益分派，导致公司总股本的增加。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	1,771,545,779.75	1,026,008,242.50	745,537,537.25	72.66	注 1
营业成本	1,012,610,650.81	539,405,666.99	473,204,983.82	87.73	注 2
管理费用	135,910,051.08	102,651,817.27	33,258,233.81	32.40	注 3
投资收益	109,937,591.90	42,239,822.37	67,697,769.53	160.27	注 4
所得税费用	102,408,842.96	53,487,897.74	48,920,945.22	91.46	注 5

注 1：本期营业收入增加 7.46 亿元，增幅为 72.66%，主要是在国家节能减排政策落实的大背景下，公司大力拓展市场，业务在多个地区全面推进，总体业务量增加，带来了业绩的增长。

注 2：本期营业成本增加 4.73 亿元，增幅为 87.73%，主要是由于公司业务发展，收入增加，成本相应增加。

注 3：本期管理费用增加 3326 万元，增幅为 32.40%，一方面是公司业务发展，控股子公司增加，人员增加，造成管理成本增长；另一方面，公司报告期内摊销了职工期权 2591 万元。

注 4：投资收益本期增加 6770 万元，增幅为 160.27%，主要是本期被投资单位云南水务投资发展有限公司净利润大幅增加，导致公司按权益法确认投资收益增长。

注 5：所得税费用增加 4892 万，增幅为 91.46%，主要是公司收入增加，带来企业所得税的增加。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 21 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京碧水源科技股份有限公司

2013 年 3 月 21 日