

上海巴安水务股份有限公司  
财务报表及审计报告  
2012 年度

# 目 录

内容	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-80

# 审计报告

沪众会字(2013)第 3076 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(以下简称巴安水务股份公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是巴安水务股份公司管理层的责任，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，巴安水务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，公允反映了巴安水务股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(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

中国注册会计师

中国，上海

二〇一三年四月十七日

2012年12月31日合并资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
		合并	合并
流动资产			
货币资金	6.1	105,821,141.13	275,823,951.22
交易性金融资产			
应收票据	6.2	210,000.00	8,997,274.30
应收账款	6.3	132,960,462.74	151,566,793.33
预付款项	6.5	70,923,599.50	13,654,653.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	8,619,531.78	4,154,323.11
存货	6.6	333,842,463.25	31,881,435.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>652,377,198.40</b>	<b>486,078,431.42</b>
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	6.7	5,097,628.59	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	4,413,108.82	4,904,756.74
在建工程	6.9	44,730,941.45	
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	6.10	8,282,777.01	4,729,894.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11		172,509.12
递延所得税资产	6.12	6,653,126.96	2,286,501.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,177,582.83</b>	<b>12,093,661.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>721,554,781.23</b>	<b>498,172,092.65</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿：

## 2012年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
		合并	合并
流动负债			
短期借款	6.14	70,200,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	6.15	3,562,440.11	4,676,552.00
应付账款	6.16	117,346,198.75	49,676,236.44
预收款项	6.17	8,631,504.99	4,848,036.00
应付职工薪酬	6.18	9,944.65	
应交税费	6.19	17,022,584.00	32,525.62
应付利息		180,943.46	
应付股利			
其他应付款	6.20	1,356,096.50	425,693.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.21	2,710,000.00	2,550,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>221,019,712.46</b>	<b>72,209,043.85</b>
非流动负债			
长期借款	6.22	26,967,756.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	6.23	2,779,381.85	1,739,886.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,747,137.85</b>	<b>1,739,886.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,766,850.31</b>	<b>73,948,930.32</b>
<b>股东权益</b>			
股本	6.24	133,400,000.00	66,700,000.00
资本公积	6.25	230,914,749.63	297,614,749.63
减：库存股			
专项储备	6.26	1,698,898.55	
盈余公积	6.27	10,494,428.74	5,990,841.26
未分配利润	6.28	94,279,854.00	53,917,571.44
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股本权益合计</b>		<b>470,787,930.92</b>	<b>424,223,162.33</b>
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益合计</b>		<b>470,787,930.92</b>	<b>424,223,162.33</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>721,554,781.23</b>	<b>498,172,092.65</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012年12月31日公司资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
		公司	公司
流动资产			
货币资金		99,052,269.18	275,823,951.22
交易性金融资产			
应收票据		210,000.00	8,997,274.30
应收账款	12.1	132,960,462.74	151,566,793.33
预付款项		64,923,599.50	13,654,653.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	14,950,309.61	4,154,323.11
存货		333,842,463.25	31,881,435.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>645,939,104.28</b>	<b>486,078,431.42</b>
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	12.3	26,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		4,407,847.42	4,904,756.74
在建工程		44,730,941.45	
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		8,282,777.01	4,729,894.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			172,509.12
递延所得税资产		6,653,126.96	2,286,501.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,574,692.84</b>	<b>12,093,661.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>736,513,797.12</b>	<b>498,172,092.65</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012年12月31日公司资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
		公司	公司
流动负债			
短期借款		70,200,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,562,440.11	4,676,552.00
应付账款		117,346,198.75	49,676,236.44
预收款项		8,631,504.99	4,848,036.00
应付职工薪酬			
应交税费		17,021,539.79	32,525.62
应付利息		180,943.46	
应付股利			
其他应付款		16,156,096.50	425,693.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,710,000.00	2,550,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>235,808,723.60</b>	<b>72,209,043.85</b>
非流动负债			
长期借款		26,967,756.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		2,779,381.85	1,739,886.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,747,137.85</b>	<b>1,739,886.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>265,555,861.45</b>	<b>73,948,930.32</b>
<b>股东权益</b>			
股本		133,400,000.00	66,700,000.00
资本公积		230,914,749.63	297,614,749.63
减：库存股			
专项储备		1,698,898.55	
盈余公积		10,494,428.74	5,990,841.26
未分配利润		94,449,858.75	53,917,571.44
外币报表折算差额			
<b>股东权益合计</b>		<b>470,957,935.67</b>	<b>424,223,162.33</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>736,513,797.12</b>	<b>498,172,092.65</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012 年度合并利润表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
		合并	合并
<b>一、营业收入</b>	6.29	361,531,603.42	159,656,088.64
减：营业成本	6.29	249,093,154.27	100,337,612.77
营业税金及附加	6.30	6,595,964.33	1,673,537.21
销售费用	6.31	15,781,609.12	10,507,836.51
管理费用	6.32	27,218,945.56	22,558,979.79
财务费用	6.33	-1,238,548.36	213,986.33
资产减值损失	6.34	8,092,344.00	4,500,141.04
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>55,988,134.50</b>	<b>19,863,994.99</b>
加：营业外收入	6.35	1,359,175.40	5,797,420.00
减：营业外支出	6.36	607,260.99	964.66
其中：非流动资产处置损失		2,260.99	477.75
<b>三、利润总额</b>		<b>56,740,048.91</b>	<b>25,660,450.33</b>
减：所得税费用	6.37	11,874,178.87	2,800,116.35
<b>四、净利润</b>		<b>44,865,870.04</b>	<b>22,860,333.98</b>
归属于母公司股东的净利润		44,865,870.04	22,860,333.98
少数股东损益			
<b>五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)</b>			
基本每股收益	6.38	0.3363	0.2110
稀释每股收益	6.38	0.3363	0.2110
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>44,865,870.04</b>	<b>22,860,333.98</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,865,870.04	22,860,333.98
归属于少数股东的综合收益总额			

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012 年度公司利润表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
		公司	公司
<b>一、营业收入</b>	12.4	361,531,603.42	159,656,088.64
减：营业成本	12.4	249,093,154.27	100,337,612.77
营业税金及附加		6,595,964.33	1,673,537.21
销售费用		15,781,609.12	10,507,836.51
管理费用		27,040,526.96	22,558,979.79
财务费用		-1,230,304.01	213,986.33
资产减值损失		8,092,344.00	4,500,141.04
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>56,158,308.75</b>	<b>19,863,994.99</b>
加：营业外收入		1,359,005.90	5,797,420.00
减：营业外支出		607,260.99	964.66
其中：非流动资产处置损失		2,260.99	
<b>三、利润总额</b>		<b>56,910,053.66</b>	<b>25,660,450.33</b>
减：所得税费用		11,874,178.87	2,800,116.35
<b>四、净利润</b>		<b>45,035,874.79</b>	<b>22,860,333.98</b>
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>45,035,874.79</b>	<b>22,860,333.98</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

## 2012 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
		合并	合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,989,259.34	123,167,221.01
收到的税费返还		785,025.57	
收到其他与经营活动有关的现金	6.40.1	8,155,792.93	18,218,910.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,930,077.84</b>	<b>141,386,131.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		230,093,903.47	122,726,748.64
支付给职工以及为职工支付的现金		13,633,958.97	7,830,531.11
支付的各项税费		9,223,818.78	16,352,808.66
支付其他与经营活动有关的现金	6.40.2	32,448,790.04	27,129,673.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>285,400,471.26</b>	<b>174,039,762.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-190,470,393.42</b>	<b>-32,653,630.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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净额		2,100.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,100.00</b>	<b>110.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,284,496.63	5,680,133.54
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		26,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,784,496.63</b>	<b>5,680,133.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,782,396.63</b>	<b>-5,680,023.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		26,500,000.00	267,421,211.00
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		114,167,756.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>140,667,756.00</b>	<b>282,421,211.00</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,655,401.86	1,040,754.25
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,655,401.86</b>	<b>26,040,754.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>111,012,354.14</b>	<b>256,380,456.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,058.06</b>	<b>-39,428.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-171,247,493.97</b>	<b>218,007,374.11</b>
加：年初现金及现金等价物余额		272,801,013.10	54,793,638.99
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>101,553,519.13</b>	<b>272,801,013.10</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王普

会计机构负责人：陈睿

## 2012 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
		母公司	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,989,259.34	123,167,221.01
收到的税费返还		785,025.57	
收到其他与经营活动有关的现金		22,946,390.55	18,218,910.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,720,675.46</b>	<b>141,386,131.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		218,996,274.88	122,726,748.64
支付给职工以及为职工支付的现金		13,571,662.25	7,830,531.11
支付的各项税费		9,221,128.36	16,352,808.66
支付其他与经营活动有关的现金		38,770,831.34	27,129,673.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>280,559,896.83</b>	<b>174,039,762.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-170,839,221.37</b>	<b>-32,653,630.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		2,100.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,100.00</b>	<b>110.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,184,540.63	5,680,133.54
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		26,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,684,540.63</b>	<b>5,680,133.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,682,440.63</b>	<b>-5,680,023.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			267,421,211.00
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		114,167,756.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>114,167,756.00</b>	<b>282,421,211.00</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,655,401.86	1,040,754.25
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,655,401.86</b>	<b>26,040,754.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>84,512,354.14</b>	<b>256,380,456.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,058.06</b>	<b>-39,428.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-178,016,365.92</b>	<b>218,007,374.11</b>
加：年初现金及现金等价物余额		272,801,013.10	54,793,638.99
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>94,784,647.18</b>	<b>272,801,013.10</b>

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>2011 年 12 月 31 日期末余额</b>		66,700,000.00	297,614,749.63			5,990,841.26	53,917,571.44		424,223,162.33
会计政策变更									
前期差错更正									
<b>2012 年 1 月 1 日期初余额</b>		66,700,000.00	297,614,749.63			5,990,841.26	53,917,571.44		424,223,162.33
<b>2012 年度增减变动额</b>		66,700,000.00	-66,700,000.00		1,698,898.55	4,503,587.48	40,362,282.56		46,564,768.59
(一)净利润							44,865,870.04		44,865,870.04
(二)其他综合收益									
<b>上述(一)和(二)小计</b>							44,865,870.04		44,865,870.04
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						4,503,587.48	-4,503,587.48		
1.提取盈余公积						4,503,587.48	-4,503,587.48		
2.对股东的分配									
3.其他									
(五)所有者权益内部结转		66,700,000.00	-66,700,000.00						
1.资本公积转增股本		66,700,000.00	-66,700,000.00						
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备					1,698,898.55				1,698,898.55
1、提取专项储备					4,370,885.68				4,370,885.68
2、使用专项储备					2,671,987.13				2,671,987.13
(七)其他									
<b>2012 年 12 月 31 日期末余额</b>		133,400,000.00	230,914,749.63		1,698,898.55	10,494,428.74	94,279,854.00		470,787,930.92

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2011 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>2010 年 12 月 31 日期末余额</b>		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									
<b>2011 年 1 月 1 日期初余额</b>		50,000,000.00	46,893,538.63			3,704,807.86	33,343,270.86		133,941,617.35
<b>2011 年度增减变动额</b>		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									
<b>上述(一)和(二)小计</b>							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.股份支付计入所有者权益的金额									
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.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
(七)其他									
<b>2011 年 12 月 31 日期末余额</b>		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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2012 年度公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>2011 年 12 月 31 日期末余额</b>		66,700,000.00	297,614,749.63			5,990,841.26	53,917,571.44	424,223,162.33
会计政策变更								
前期差错更正								
<b>2012 年 1 月 1 日期初余额</b>		66,700,000.00	297,614,749.63			5,990,841.26	53,917,571.44	424,223,162.33
<b>2012 年度增减变动额</b>		66,700,000.00	-66,700,000.00		1,698,898.55	4,503,587.48	40,532,287.31	46,734,773.34
(一)净利润							45,035,874.79	45,035,874.79
(二)其他综合收益								
<b>上述(一)和(二)小计</b>							45,035,874.79	45,035,874.79
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						4,503,587.48	-4,503,587.48	
1.提取盈余公积						4,503,587.48	-4,503,587.48	
2.对股东的分配								
3.其他								
(五)所有者权益内部结转		66,700,000.00	-66,700,000.00					
1.资本公积转增股本		66,700,000.00	-66,700,000.00					
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备					1,698,898.55			1,698,898.55
1、提取专项储备					4,370,885.68			4,370,885.68
2、使用专项储备					2,671,987.13			2,671,987.13
(七)其他								
<b>2012 年 12 月 31 日期末余额</b>		133,400,000.00	230,914,749.63		1,698,898.55	10,494,428.74	94,449,858.75	470,957,935.67

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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

2011 年度公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>2010 年 12 月 31 日期末余额</b>		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								
<b>2011 年 1 月 1 日期初余额</b>		50,000,000.00	46,893,538.63			3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35
<b>2011 年度增减变动额</b>		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								
<b>上述(一)和(二)小计</b>							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.股份支付计入所有者权益的金额								
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.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
(七)其他								
<b>2011 年 12 月 31 日期末余额</b>		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

主管会计工作的公司负责人：王菁

会计机构负责人：陈睿

## 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。

2012 年 4 月 23 日, 经公司股东会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 6,670 万元, 新增注册资本以 2011 年 12 月 31 日的总股本 6,670 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 6,670 万股, 资本公积金转增股本实施后, 公司股本总数为 13,340 万股, 每股面值 1 元, 共计 13,340 万元。此次增资已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 7 日出具的沪众会验字(2012)第 2584 号验资报告审验确认。公司于 2012 年 7 月 9 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 6,670 万元变更为 13,340 万元人民币; 实收资本由 6,670 万元变更为 13,340 万元人民币; 本公司的经营范围变更为: 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、电器控制系统设备、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, 市政工程, 机电设备安装工程, 管道工程, 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。(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 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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。

对于因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；对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 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。

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 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。

##### 3.6.2 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。

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 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 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.2 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) 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。

##### 3.7.3 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。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 金融工具 (续)

##### 3.7.3 金融资产的计量 (续)

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。

##### 3.7.4 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。

##### 3.7.5 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

##### 3.7.6 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 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 金融工具 (续)

##### 3.7.7 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。

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。

#### 3.8 应收款项

##### 3.8.1 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。

##### 3.8.2 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。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.8 应收款项 (续)

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

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%

#### 3.8.3 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。

对预付款项和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 存货

##### 3.9.1 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。

##### 3.9.2 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。

##### 3.9.3 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。

##### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资(续)

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

##### 3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.1 固定资产(续)

1

##### 3.11.2 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。

##### 3.11.3 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。

##### 3.11.4 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)

#### 3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程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。

#### 3.13 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。

#### 3.14 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)

#### 3.15 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。

#### 3.16 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。

#### 3.17 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)

#### 3.18 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。

#### 3.19 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。

#### 3.20 专项储备

根据财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日印发的编号为财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司市政公用工程、机电安装工程根据相关收入 1.5% 计提安全生产费。

#### 3.21 收入确认

3.21.1 本公司的业务主要分为水处理设备集成系统、天然气调压站及分布式能源、运营维护产品的销售和土建安装工程及提供技术服务。

3.21.2 水处理设备集成系统、天然气调压站及分布式能源、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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 收入确认 (续)

(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。

3.21.3 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。

3.21.4 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。

#### 3.22 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。

#### 3.23 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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 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。

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。

#### 3.25 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。

##### 3.25.1 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。

##### 3.25.2 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)

#### 3.26 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：本公司于 2012 年 7 月 23 日取得编号为：GF201231000082 号高新技术企业证书，有效期 3 年，但因 2012 年公司高新技术产品产值与技术性收入的总和未达到公司当年总收入的 60% 以上，因此公司 2012 年执行 25% 的所得税税率。

本公司其他下属子公司执行 25% 的所得税税率。

上海巴安水务股份有限公司  
 2012 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币 万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 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	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
佛山巴安环保水务工程有限公司	全资子公司	佛山	工业	1,000.00	环保、建筑工程设计、施工、安装及维护	1,000.00	-
泉州市巴安环保工程有限公司	全资子公司	泉州	工业	500.00	环保、建筑工程设计、施工、安装及维护	500.00	-
石家庄冀安环保能源工程有限公司	全资子公司	石家庄	工业	500.00	环保、建筑工程设计、施工、安装及维护	500.00	-
上海绩驰科技咨询服务有限公司	全资子公司	上海	咨询	650.00	环保、信息、自动化科技领域技术咨询、服务	650.00	-

  

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山巴安环保水务工程有限公司	100.00	100.00	是			
泉州市巴安环保工程有限公司	100.00	100.00	是			
石家庄冀安环保能源工程有限公司	100.00	100.00	是			
上海绩驰科技咨询服务有限公司	100.00	100.00	是			

## 6 合并财务报表项目附注

### 6.1 货币资金

项 目	2012年12月31日			2011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			9,844.71			30,166.06
小计			9,844.71			30,166.06
银行存款						
人民币			101,207,596.68			269,167,546.58
美元	23.95	6.2856	150.54	165,930.69	6.3009	1,045,512.66
小计			101,207,747.22			270,213,059.24
其他货币资金						
人民币			4,603,549.20			5,580,725.92
小计			4,603,549.20			5,580,725.92
合计			105,821,141.13			275,823,951.22

6.1.1 其他货币资金系合同履行保证金及农民工工资保证金，其中保证期限在三个月以上的为4,267,622.00元。

#### 6.1.2 所有权受到限制的资产

项 目	2012年12月31日			2011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
保函保证金						
人民币			1,003,549.20			4,645,415.52
农民工工资保证金						
人民币			3,600,000.00			
合计			4,603,549.20			5,580,725.92

## 6 合并财务报表项目附注 (续)

### 6.1 货币资金 (续)

6.1.3 货币资金期末数比期初数减少 170,002,810.09 元，减少比例为 61.63%，本期募投项目全面开工以及 BT 项目发生的工程款支出。

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类

种 类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	210,000.00	8,997,274.30
合计	210,000.00	8,997,274.30

#### 6.2.2 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
河北建投任丘热电有限责任公司	2012.9.12	2013.3.11	1,269,500.00	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	2012.8.03	2013.2.03	100,000.00	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	2012.8.06	2013.2.06	100,000.00	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	2012.8.15	2013.2.15	100,000.00	
江苏徐矿综合利用发电有限公司	2012.8.15	2013.2.15	100,000.00	
			1,669,500.00	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2012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	151,413,087.84	98.24	18,452,625.10	12.19
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	1.76	2,707,800.00	100.00
	<u>154,120,887.84</u>	<u>100.00</u>	<u>21,160,425.10</u>	

  

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>	

6.3.2 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;

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.3 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	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内(含1年)	36,042,682.50	23.80	360,426.83
1—2年(含2年)	65,449,475.61	43.23	3,272,473.78
2—3年(含3年)	35,019,134.60	23.13	7,003,826.92
3—4年(含4年)	10,301,338.13	6.80	5,150,669.07
4—5年(含5年)	3,870,457.00	2.56	1,935,228.50
5年以上	730,000.00	0.48	730,000.00
合计	151,413,087.84	100.00	18,452,625.10

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

6.3.4 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%	预计无法收回
合计	2,707,800.00	2,707,800.00		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.5 应收账款余额前五名单位情况(于2012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	24,339,494.15	1-2年	15.79%
郟城县天源污水处理有限公司	客户	17,882,646.68	1-2年、2-3年	11.60%
上海电气集团股份有限公司	客户	11,949,163.79	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	7.75%
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	客户	10,510,000.00	1年以内	6.82%
东华工程科技股份有限公司	客户	6,344,000.00	1-2年	4.12%
		<u>71,025,304.62</u>		<u>46.08%</u>

6.3.6 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。

6.3.7 期末应收账款中无关联方应收款项。

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2012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	165,600.00	1.87	-	
(2) 按款项账龄的组合	8,699,246.93	98.13	245,315.15	2.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>8,864,846.93</u>	<u>100.00</u>	<u>245,315.15</u>	

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.4 其他应收款 (续)

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>	

6.4.2 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;

6.4.3 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
备用金	<u>165,600.00</u>	<u>100.00</u>	

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.4 其他应收款 (续)

6.4.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	8,105,466.93	93.17	80,485.15
1—2 年(含 2 年)	293,400.00	3.37	14,670.00
2—3 年(含 3 年)	100.00	0.01	20.00
3—4 年(含 4 年)	300,030.00	3.44	150,015.00
4—5 年(含 5 年)	250.00	0.01	125.00
5 年以上	-	-	-
合计	8,699,246.93	100.00	245,315.15

  

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

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.4 其他应收款（续）

#### 6.4.5 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
江苏现代资产管理顾问有限公司	客户	3,000,000.00	1年以内	33.84%
国信招标集团有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	11.28%
启东市水利市政工程有限公司	客户	800,000.00	1年以内	9.02%
宁波热电股份有限公司	客户	568,220.00	1年以内	6.41%
华电招标有限公司	客户	380,000.00	1年以内	4.29%
		<u>5,748,220.00</u>		<u>64.84%</u>

6.4.6 本报告期其他应收款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.4.7 期末其他应收款中无关联方应收款项。

6.4.8 其他应收款年末余额比年初增加4,465,208.67元，增加107.48%，主要原因为投标保证金的增加。

### 6.5 预付款项

#### 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	69,308,978.55	97.72	12,907,391.55	94.53
1—2年	888,773.30	1.25	175,159.85	1.28
2—3年	164,384.45	0.23	189,662.80	1.39
3年以上	561,463.20	0.80	382,439.40	2.80
合计	<u>70,923,599.50</u>	<u>100.00</u>	<u>13,654,653.60</u>	<u>100.00</u>

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.5 预付款项 (续)

#### 6.5.2 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
青岛泰孚达工贸有限公司	供应商	6,500,000.00	1年以内	尚未到结算期
中铁十局集团第五工程有限公司	供应商	5,000,000.00	1年以内	尚未到结算期
上海浦岭建材有限公司	供应商	4,842,000.00	1年以内	尚未到结算期
重庆市渝万建设集团有限公司上海分公司	供应商	4,688,479.00	1年以内	尚未到结算期
河北创兴投资有限公司	供应商	4,000,000.00	1年以内	尚未到结算期
		<u>25,030,479.00</u>		

6.5.3 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。

6.5.4 预付款项期末数比期初数增加 57,268,945.90 元，增加比例为 491.41%，增加原因为：本期公司预付工程款增加所致。

### 6.6 存货

#### 6.6.1 存货分类

类别	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	919,561.28		919,561.28
在产品	332,922,901.97		332,922,901.97
其中：			
1、未完工设备	20,684,715.22		20,684,715.22
2、工程施工	219,362,512.62		219,362,512.62
工程毛利	92,875,674.13		92,875,674.13
减：工程结算	-		-
	<u>333,842,463.25</u>		<u>333,842,463.25</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货 (续)

6.6.1 存货分类 (续)

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>

6.6.2 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。

6.6.3 存货期末数比期初数增加 301,961,027.39 元，增加比例为 947.14%，增加原因为：本期公司按完工百分比法确认的工程施工项目尚未结算。

6.6.4 存货本年利息资本化金额为 133,000.79 元。

6.7 长期应收款

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
BT 投资—建设期项目	5,097,628.59	-
合计	<u>5,097,628.59</u>	<u>-</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项 目	2012-1-1	本年增加	本年减少	2012-12-31
一、账面原值合计	7,383,633.63	1,314,928.68	87,219.88	8,611,342.43
其中：机器设备	547,632.71			547,632.71
运输工具	4,468,618.66	500,786.26		4,969,404.92
电子及办公设备	2,367,382.26	814,142.42	87,219.88	3,094,304.80
二、累计折旧合计	2,478,876.89	1,802,215.61	82,858.89	4,198,233.61
其中：机器设备	228,860.93	53,175.12		282,036.05
运输工具	844,545.98	1,115,789.26		1,960,335.24
电子及办公设备	1,405,469.98	633,251.23	82,858.89	1,955,862.32
三、固定资产账面净值 合计	4,904,756.74			4,413,108.82
其中：机器设备	318,771.78			265,596.66
运输工具	3,624,072.68			3,009,069.68
电子及办公设备	961,912.28			1,138,442.48
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	4,904,756.74			4,413,108.82
其中：机器设备	318,771.78			265,596.66
运输工具	3,624,072.68			3,009,069.68
电子及办公设备	961,912.28			1,138,442.48

6.8.2 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。

上海巴安水务股份有限公司  
 2012 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 在建工程

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水处理设备系统集成中心	27,633,988.45		27,633,988.45			
研发处理中心	17,096,953.00		17,096,953.00			
合计	44,730,941.45		44,730,941.45			

6.9.1 在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源	年末余额
水处理设备系统集成中心	75,000,000.00	-	27,633,988.45	-	-	36.71%	80%	-	-		募集	27,633,988.45
研发处理中心	32,780,000.00	-	17,096,953.00	-	-	52.48%	80%	-	-		募集	17,096,953.00
合计	107,780,000.00	-	44,730,941.45	-	-			-	-			44,730,941.45

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	2012-1-1	本年增加	本年减少	2012-12-31
一、账面原值合计	5,342,202.24	4,250,000.00		9,592,202.24
土地使用权	4,620,861.00			4,620,861.00
软件	721,341.24	4,250,000.00		4,971,341.24
二、累计摊销合计	612,307.95	697,117.28		1,309,425.23
土地使用权	57,998.53	93,119.64		151,118.17
软件	554,309.42	603,997.64		1,158,307.06
三、无形资产账面净值合计	4,729,894.29			8,282,777.01
土地使用权	4,562,862.47			4,469,742.83
软件	167,031.82			3,813,034.18
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	4,729,894.29			8,282,777.01
土地使用权	4,562,862.47			4,469,742.83
软件	167,031.82			3,813,034.18

6.10.2 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。

6.10.3 无形资产期末数比期初数增加 3,552,882.72 元，增加比例 75.12%，增加原因为：本期购买设计软件所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 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	172,509.12	-	172,509.12	-	-	
开办费	-	97,575.50	97,575.50	-	-	
合计	172,509.12	97,575.50	270,084.62	-	-	

6.12 递延所得税资产

6.12.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值准备	5,351,435.06	1,997,009.44
预计负债	694,845.46	260,982.97
安全生产费	424,724.64	-
其他	182,121.80	28,508.67
合计	6,653,126.96	2,286,501.08

6.12.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值准备	21,405,740.25	13,313,396.25
预计负债	2,779,381.85	1,739,886.47
安全生产费	1,698,898.55	-
其他	728,487.18	190,057.78
合计	26,612,507.83	15,243,340.50

6.12.3 递延所得税资产期末数比期初数增加 4,366,625.88 元，增加比例为 190.97%，增加原因为：资产减值准备增加导致暂时性差异增加，此外预计未来收回资产适用所得税率由 15% 调整为 25%。

上海巴安水务股份有限公司  
2012 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 资产减值准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	13,201,049.35	7,959,375.75	-	-	-	21,160,425.10
二、坏账准备-其他应收款	112,346.90	132,968.25	-	-	-	245,315.15
合计	13,313,396.25	8,092,344.00	-	-	-	21,405,740.25

6.14 短期借款

借款类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	70,200,000.00	10,000,000.00

6.14.1 2012 年 2 月，张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2012 年曹字第 21120105 号《授信协议》，最高额度为人民币 8000 万元（授信期间从 2012 年 2 月 10 日至 2013 年 2 月 9 日），提供连带责任保证担保。

6.14.2 2012 年 11 月 13 日，张春霖与工行青浦支行签订编号为 27121000206101《最高额不可撤销担保书》，张春霖为本公司在工行青浦支行取得的最高额度为人民币 8000 万元的授信额度（授信期间从 2012 年 11 月 13 日至 2013 年 10 月 29 日）提供连带责任保证担保。

6.14.3 2012 年 9 月公司与深圳发展银行签订合同号为深发沪青综字第 20120924001 号《综合授信额度合同》，授信额度 1 亿元，授信期间自 2012 年 9 月 19 日至 2013 年 9 月 19 日，在此期间授信额度可多次循环使用。公司股东张春霖与深发展银行签订合同号为深发沪青额保字第 20120924001 号《最高额保证担保合同》，为合同号为深发沪青综字第 20120924001 号《综合授信额度合同》项下公司所承担的债务 1 亿元中的 5000 万提供担保。

6.14.4 短期借款期末数比期初数增加 60,200,000.00 元，增加比例为 602.00%，增加原因为：项目全面开工对资金需求增长所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应付票据

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	3,562,440.11	4,676,552.00

6.15.1 下一会计期间将到期的金额: 3,562,440.11 元。

6.16 应付账款

账 龄	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	84,016,883.16	28,095,974.92
1年以上	33,329,315.59	21,580,261.52
	117,346,198.75	49,676,236.44

6.16.1 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2012年12月31日	未偿付原因
靖江市益友水处理设备制造有限公司	612,985.00	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
上海翰德精工阀门有限公司	468,924.92	未到结算期
宜兴市峰行环保设备有限公司	409,557.05	未到结算期
上海电站辅机厂有限公司	402,350.00	未到结算期
上海弘韬建设发展有限公司	347,250.00	未到结算期
	2,734,166.97	

6.16.2 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。

6.16.3 期末应付账款中无关联方应付款项。

6.16.4 应付账款年末数比年初增加 67,669,962.31 元, 增加比例为 136.22%, 主要原因为: 公司工程项目增长较大导致应付工程款期末余额增长。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收款项

账 龄	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	8,631,504.99	4,848,036.00
1年以上	-	-
	<u>8,631,504.99</u>	<u>4,848,036.00</u>

6.17.1 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。

6.17.2 期末预收款项中无关联方预收款项。

6.17.3 预收款项期末数比期初数增加3,783,468.99元, 增加比例为78.04%, 增加原因为: 项目预收款的收回。

6.18 应付职工薪酬

项目	2012-1-1	本期计提	本期支付	2012-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	10,478,585.52	10,468,640.87	9,944.65
二、职工福利费	-	241,194.80	241,194.80	-
三、社会保险费	-	2,155,706.30	2,155,706.30	-
其中: 1.医疗保险费	-	579,176.96	579,176.96	-
2.基本养老保险费	-	1,291,999.00	1,291,999.00	-
3.失业保险费	-	113,407.00	113,407.00	-
4.工伤保险费	-	96,396.00	96,396.00	-
5.生育保险费	-	29,364.32	29,364.32	-
6.综合保险费	-	45,363.02	45,363.02	-
四、住房公积金	-	362,902.00	362,902.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	395,335.00	395,335.00	-
六、其他	-	10,180.00	10,180.00	-
	-	<u>13,643,903.62</u>	<u>13,633,958.97</u>	<u>9,944.65</u>

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.19 应交税费

税 种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	119,048.03	293,774.09
企业所得税	10,393,503.32	-918,831.13
城市建设维护税	63,482.51	36,958.46
教育费附加	301,812.84	28,010.39
个人所得税	48,516.66	32,035.45
河道管理费	59,837.16	370.62
营业税	6,036,256.68	560,207.74
其他	126.80	
合 计	17,022,584.00	32,525.62

6.19.1 应交税费期末数比期初数增加 16,990,058.38 元，增加比例为 52236%，主要原因为：本期收入和利润的增加造成营业税及企业所得税的增加所致。

### 6.20 其他应付款

账 龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	1,218,846.50	425,693.79
1 年以上	137,250.00	-
	1,356,096.50	425,693.79

6.20.1 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。

6.20.2 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.21 其他流动负债

账 龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
小巨人扶持基金	2,550,000.00	2,550,000.00
产学研合作发展资金	160,000.00	
	2,710,000.00	2,550,000.00

6.21.1 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。按照青浦区科学技术委员会及青浦区财政局文件青科委[2012]54 号即《关于下达 2012 年青浦区产学研合作发展项目和扶持资金的通知》，为推动加快科技与经济的紧密结合，根据《青浦区产学研合作发展资金管理办法》确定本公司的“微滤成膜装置技术研究”项目为合作发展资金项目，总资金 20 万，由区级财政 2012 年预拨付 16 万，2013 年结算款 4 万。

### 6.22 长期借款

借款类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	26,967,756.00	

6.22.1 本期公司为东营市中心城生活水质提升工程 BT 项目(总投资额为 36,000 万元,其中公司自筹 14,000 万元,向银行融资 22,000 万元)与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《固定资产借款合同》，合同金额为 22,000 万元，贷款期限为 2012 年 11 月 21 日至 2016 年 5 月 20 日,公司股东张春霖以公司股权 1,400 万股向招商银行上海曹家渡支行做质押，与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《质押合同》，张春霖以该笔质押合同与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《不可撤销担保书》，为 2012 年曹字第 11121001 号《固定资产借款合同》提供担保。

### 6.23 预计负债

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
现场服务费	1,739,886.47	3,615,316.04	2,575,820.66	2,779,381.85

预计负债年末数比年初增加 1,039,495.38 元，增加比例为 59.75%，主要原因为：公司营业收入增长导致计提的预计负债增长。



上海巴安水务股份有限公司  
2012年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 资本公积

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	297,614,749.63		66,700,000.00	230,914,749.63

6.25.1 资本公积本期减少系本期转增股本。

6.26 专项储备

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
安全生产费		4,370,885.68	2,671,987.13	1,698,898.55

6.27 盈余公积

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	5,990,841.26	4,503,587.48		10,494,428.74

6.28 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	53,917,571.44	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	53,917,571.44	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	44,865,870.04	
减: 提取法定盈余公积	4,503,587.48	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	94,279,854.00	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本

6.29.1 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	361,531,603.42	159,656,088.64
营业成本	249,093,154.27	100,337,612.77

6.29.2 主营业务（分业务类别）

业务/产品名称	2012 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	54,405,150.94	37,564,091.32
天然气调压站及分布式能源	13,432,051.25	10,623,378.08
技术服务收入	2,302,022.79	693,642.94
水处理设备集成系统土建安装	291,392,378.44	200,212,041.93
合计	361,531,603.42	249,093,154.27

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

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本（续）

6.29.3 主营业务（按销售主体所处行业）

行业名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业环保行业	43,767,208.66	30,614,941.06
市政环保行业	317,764,394.76	218,478,213.21
	<u>361,531,603.42</u>	<u>249,093,154.27</u>

  

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

6.29.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	140,487.61	54,730.77
华北地区	17,054,773.02	10,752,925.39
华东地区	299,495,544.39	210,068,350.58
华中地区	386,324.78	169,299.14
西北地区	4,598,974.36	2,868,906.14
华南地区	1,886.79	-
西南地区	39,570,457.61	25,080,314.51
外销	283,154.86	98,627.74
合计	<u>361,531,603.42</u>	<u>249,093,154.27</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业收入及营业成本 (续)

6.29.4 主营业务 (分地区) (续)

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	159,656,088.64	100,337,612.77

6.29.5 公司前五名客户的营业收入情况

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东营市城市管理局	252,000,000.00	69.70%
启东市水利市政工程有限公司	29,681,424.30	8.21%
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	18,516,932.72	5.12%
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	17,566,037.74	4.86%
中国恩菲工程技术有限公司	10,584,957.22	2.93%
合计	328,349,351.98	90.82%

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%
郟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%

6.29.6 营业收入本年发生数比上年发生数增加 201,875,514.78 元，增加比例为 126.44%，增加原因为：本年承接的工程项目完工程度较高，按完工程度确认大额营业收入所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	5,983,717.45	1,024,077.03
城市维护建设税	87,463.83	119,789.92
教育费附加	437,319.22	452,213.78
其他	87,463.83	77,456.48
合计	6,595,964.33	1,673,537.21

6.30.1 营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 4,922,427.12 元，增加比例为 294.13%，增加原因为：本期土建安装收入增加，导致计提的营业税金及附加增加。

6.31 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
合计：	15,781,609.12	10,507,836.51
主要为：		
人员支出	6,312,189.46	3,219,990.43
现场服务费用	3,615,316.04	1,600,442.88
差旅费	2,879,180.63	2,487,859.41
运输费	487,281.53	1,416,650.83

6.31.1 营业费用本年发生数比上年发生数增加 5,273,772.61 元，增加比例为 50.19%，增加原因为：本期营业收入增加，导致人员费用和现场服务费用增加。

6.32 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
合计：	27,218,945.56	22,558,979.79
主要为：		
研发费用	10,872,047.47	8,075,751.13
人员支出	3,841,359.79	2,932,507.41
行政费	4,194,717.71	4,807,439.46
差旅费	1,429,810.33	1,243,156.17

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	2,703,344.53	1,040,754.25
减：利息收入	6,222,914.53	1,159,102.23
利息净支出	-3,519,570.00	-118,347.98
加：汇兑净损失	4,443.62	114,606.74
其他(手续费)	2,276,578.02	217,727.57
	-1,238,548.36	213,986.33

6.33.1 财务费用 2012 年度发生数比 2011 年度减少 1,452,534.69 元，减少比例为 678.80%，减少原因主要为募集资金利息收入导致财务费用金额下降。

6.34 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	8,092,344.00	4,500,141.04

6.34.1 资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 3,592,202.96 元，增加比例为 79.82%，主要原因为：期末应收账款账龄增长坏账准备相应增加所致。

6.35 营业外收入

项目	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	520,474.00	520,474.00
政府补助	696,000.00	696,000.00
其他	142,701.40	142,701.40
	1,359,175.40	1,359,175.40

  

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

6 财务报表项目附注(续)

6.35 营业外收入 (续)

6.35.1 政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 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	696,000.00	2,097,000.00
上市扶持专项基金	-	948,000.00
合计	696,000.00	5,045,000.00

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696,000.00元。

6.35.2 地方补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度
经济扶持奖励	370,474.00	319,300.00
名牌奖励	100,000.00	
项目资助	50,000.00	
合计	520,474.00	319,300.00

地方性奖励说明：1) 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 37.0474 万元。

地方性奖励说明：2) 本公司的凝结水精处理系统被评为 2011 年度上海名牌产品。本期收到奖励款 10.00 万元。

地方性奖励说明：3) 本公司“污泥高效率低 NOx 旋流燃烧技术研究”向上海市青浦区科学技术协会申请了项目资助经费 5.00 万元，本期收到 5.00 万元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外支出

项 目	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,260.99	2,260.99
对外捐赠	400,000.00	400,000.00
其他	205,000.00	205,000.00
合计	607,260.99	607,260.99

  

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

6.37 所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所 得税	16,106,999.19	3,248,840.30
汇算清缴上年所得税	133,805.56	149,609.35
递延所得税费用调整	-4,366,625.88	-598,333.30
	11,874,178.87	2,800,116.35

6.37.1 所得税费用本年比上年增加 9,074,062.52 元，增加比例为 324.06%，主要原因为：报告期内公司利润总额大幅增长，当期所得税费用增长，且本年适用的企业所得税税率由 15% 增至 25%。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.38 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 6.38.1 2012 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	0.3363	0.3363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3321	0.3321

#### 6.38.2 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	0.2110	0.2110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1583	0.1583

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。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	44,865,870.04	22,860,333.98
加: 资产减值准备	8,092,344.00	4,500,141.04
固定资产折旧	1,802,215.61	990,950.73
无形资产摊销	697,117.28	288,468.17
长期待摊费用摊销	270,084.62	295,730.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,260.99	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)	2,710,402.59	1,080,182.75
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)	-4,366,625.88	-598,333.30
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)	-301,828,026.60	-1,565,788.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,016,243.27	-46,752,656.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,845,992.53	-17,362,735.53
其他	454,214.67	3,609,598.80
经营活动产生的现金流量净额	-190,470,393.42	-32,653,630.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	101,553,519.13	272,801,013.10
减: 现金的年初余额	272,801,013.10	54,793,638.99
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	-171,247,493.97	218,007,374.11

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 现金流量表补充资料 (续)

6.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	101,553,519.13	272,801,013.10
其中：库存现金	9,844.71	30,166.06
可随时用于支付的银行存款	101,207,747.22	270,213,059.24
可随时用于支付的其他货币资 金	335,927.20	2,557,787.80
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	101,553,519.13	272,801,013.10

6.40 现金流量表项目注释

6.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
投标保证金	300,000.00	5,515,240.00
利息收入	6,222,914.53	1,159,102.23
收到的各类补助	1,519,005.90	6,414,300.00
保函及票据保证金	-	3,609,598.80
其他	113,872.50	1,520,669.72
合计	8,155,792.93	18,218,910.75

## 6 财务报表项目附注(续)

### 6.40 现金流量表项目注释 (续)

#### 6.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
备用金	453,658.88	528,581.36
费用	26,060,000.95	23,988,141.59
投标保证金	2,319,120.00	2,612,951.00
履约保证金	1,368,220.00	-
其他	2,247,790.21	-
合计	32,448,790.04	27,129,673.95

## 7 关联方关系及其交易

### 7.1 存在控制关系的关联方

#### 7.1.1 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

#### 7.1.2 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	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
张春霖	7,027.40	52.68	3,513.70	52.68

上海巴安水务股份有限公司  
 2012 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易（续）

7.2 本公司的子公司情况(金额单位：万元)

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
佛山巴安环保水务工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山	王贤	工业	1,000.00	100.00%	100.00%	59743110-1
泉州市巴安环保工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	泉州	张巳	工业	500.00	100.00%	100.00%	05034664-0
石家庄冀安环保能源工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄	王贤	工业	500.00	100.00%	100.00%	05651827-1
上海绩驰科技咨询服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	王贤	咨询	650.00	100.00%	100.00%	06085886-9

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

## 7 关联方关系及其交易 (续)

### 7.4 关联方交易

#### 7.4.1 关联方交易情况:

2012 年度本公司无关联方交易。

2011 年度本公司无关联方交易。

#### 7.4.2 关联担保情况:

2012 年 2 月, 张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2012 年曹字第 21120105 号《授信协议》, 最高额度为人民币 8000 万元 (授信期间从 2012 年 2 月 10 日至 2013 年 2 月 9 日), 张春霖提供连带责任保证担保。

2012 年 11 月 13 日, 张春霖与工行青浦支行签订编号为 27121000206101 《最高额不可撤销担保书》, 张春霖为本公司在工行青浦支行取得的最高额度为人民币 8000 万元的授信额度 (授信期间从 2012 年 11 月 13 日至 2013 年 10 月 29 日) 提供连带责任保证担保。

2012 年 9 月公司与深圳发展银行签订合同号为深发沪青综字第 20120924001 号《综合授信额度合同》, 授信额度 1 亿元, 授信期间自 2012 年 9 月 19 日至 2013 年 9 月 19 日, 在此期间授信额度可多次循环使用。公司股东张春霖与深发展银行签订合同号为深发沪青保字第 20120924001 号《最高额保证担保合同》, 为合同号为深发沪青综字第 20120924001 号《综合授信额度合同》项下公司所承担的债务 1 亿元中的 5000 万提供担保。

本期公司为东营市中心城生活水质提升工程 BT 项目 (总投资额为 36,000 万元, 其中公司自筹 14,000 万元, 向银行融资 22,000 万元) 与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《固定资产借款合同》, 合同金额为 22,000 万元, 贷款期限为 2012 年 11 月 21 日至 2016 年 5 月 20 日, 公司股东张春霖以公司股权 1,400 万股向招商银行上海曹家渡支行做质押, 与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《质押合同》, 张春霖以该笔质押合同与招商银行上海曹家渡支行签订 2012 年曹字第 11121001 号《不可撤销担保书》, 为 2012 年曹字第 11121001 号《固定资产借款合同》提供担保。

#### 7.4.3 关键管理人员薪酬

2012 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: 150.88 万元, (2011 年度为: 137.84 万元)。2012 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 (2011 年度为 15 人), 其中在本公司领取报酬的为 13 人 (2011 年度为 13 人)。

## 7 关联方关系及其交易 (续)

#### 7.5 关联方往来款项余额

2012 年 12 月 31 日本公司没有与关联方往来款项。

2011 年 12 月 31 日本公司没有与关联方往来款项。

### 8 或有事项

8.1 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司未结清保函金额 44,917,779.19 元，其中人民币 39,317,828.00 元；美元 891,399.70 元，折人民币 5,599,951.19 元。

8.2 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司未结清银行承兑票据人民币 3,562,440.11 元，本公司使用银行授信金额为人民币 3,562,440.11 元。

### 9 承诺事项

截至 2012 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。

### 10 资产负债表日后事项

#### 10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第二届董事会第二次会议审议，通过 2012 年度利润分配预案如下：以 2012 年 12 月 31 日的总股本 13340 万股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 0.34 元（含税），共计派发现金 453.56 万元；同时，用资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 26680 万股。

### 11 其他重要事项

截至 2012 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。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2012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	151,413,087.84	98.24	18,452,625.10	11.97
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	1.76	2,707,800.00	100.00
	<u>154,120,887.84</u>	<u>100.00</u>	<u>21,160,425.10</u>	

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>	

12.1.2 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；

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.3 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	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内(含1年)	36,042,682.50	23.80	360,426.83
1—2年(含2年)	65,449,475.61	43.23	3,272,473.78
2—3年(含3年)	35,019,134.60	23.13	7,003,826.92
3—4年(含4年)	10,301,338.13	6.80	5,150,669.07
4—5年(含5年)	3,870,457.00	2.56	1,935,228.50
5年以上	730,000.00	0.48	730,000.00
合计	151,413,087.84	100.00	18,452,625.10

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

12.1.4 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%	预计无法收回
合计	2,707,800.00	2,707,800.00		

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.5 应收账款余额前五名单位情况(于2012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	24,339,494.15	1-2年	15.79%
郾城县天源污水处理有限公司	客户	17,882,646.68	1-2年、2-3年	11.60%
上海电气集团股份有限公司	客户	11,949,163.79	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	7.75%
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	客户	10,510,000.00	1年以内	6.82%
东华工程科技股份有限公司	客户	6,344,000.00	1-2年	4.12%
		<u>71,025,304.62</u>		<u>46.08%</u>

12.1.6 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。

12.1.7 期末应收账款中无关联方应收款项。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2012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	6,553,332.34	43.12	-	
(2) 按款项账龄的组合	8,642,292.42	56.88	245,315.15	2.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>15,195,624.76</u>	<u>100.00</u>	<u>245,315.15</u>	

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.2 其他应收款 (续)

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>	

12.2.2 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;

12.2.3 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
备用金	165,600.00	2.52	-
泉州市巴安环保工程有限公司	12,420.00	0.19	-
佛山巴安环保水务工程有限公司	69,604.75	1.06	-
石家庄冀安环保能源工程有限公司	6,305,707.59	96.23	-
合计	<u>6,553,332.34</u>	<u>100.00</u>	-

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

上海巴安水务股份有限公司  
 2012 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内(含 1 年)	8,048,512.42	93.13	80,485.15
1—2 年(含 2 年)	293,400.00	3.39	14,670.00
2—3 年(含 3 年)	100.00	0.01	20.00
3—4 年(含 4 年)	300,030.00	3.46	150,015.00
4—5 年(含 5 年)	250.00	0.01	125.00
5 年以上	-	-	-
合计	8,642,292.42	100.00	245,315.15

  

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

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.5 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
石家庄冀安环保能源工程 有限公司	子公司	6,305,707.59	1 年以内	42.18%
江苏现代资产管理顾问 有限公司	客户	3,000,000.00	1 年以内	20.07%
国信招标集团有限公司	客户	1,000,000.00	1 年以内	6.69%
启东市水利市政工程有限 公司	客户	800,000.00	1 年以内	5.35%
宁波热电股份有限公司	客户	568,220.00	1 年以内	3.80%
		<u>11,673,927.59</u>		<u>78.08%</u>

12.2.6 本报告期其他应收款中无持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

12.2.7 期末其他应收款余额中应收关联方的款项见附注 12.2.3。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	26,500,000.00	-	26,500,000.00
合计	<u>26,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>26,500,000.00</u>
项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 2012 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注 (续)

12.3 长期股权投资 (续)

12.3.2 长期股权投资信息表

被投资单位名称	核算方法	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	本年现金红利
一、子公司					
1.佛山巴安环保水务工程有限公司	成本法	100.00	100.00		
2.泉州市巴安环保工程有限公司	成本法	100.00	100.00		-
3.石家庄冀安环保能源工程有限公司	成本法	100.00	100.00		-
4.上海绩驰科技咨询服务有限公司	成本法	100.00	100.00		-

12.3.3 长期股权投资变动表

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、子公司						
1.佛山巴安环保水务工程有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
2.泉州市巴安环保工程有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
3.石家庄冀安环保能源工程有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
4.上海绩驰科技咨询服务有限公司	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-
合计	26,500,000.00	-	26,500,000.00	26,500,000.00	-	-

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	361,531,603.42	159,656,088.64
营业成本	249,093,154.27	100,337,612.77

12.4.2 主营业务 (分业务类别)

业务/产品名称	2012 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	54,405,150.94	37,564,091.32
天然气调压站及分布式能源	13,432,051.25	10,623,378.08
技术服务收入	2,302,022.79	693,642.94
水处理设备集成系统土建安装	291,392,378.44	200,212,041.93
合计	361,531,603.42	249,093,154.27

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

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本(续)

12.4.3 主营业务(按销售主体所处行业)

行业名称	2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业环保行业	43,767,208.66	30,614,941.06
市政环保行业	317,764,394.76	218,478,213.21
	<u>361,531,603.42</u>	<u>249,093,154.27</u>

  

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

12.4.4 主营业务(分地区)

地区名称	2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	140,487.61	54,730.77
华北地区	17,054,773.02	10,752,925.39
华东地区	299,495,544.39	210,068,350.58
华中地区	386,324.78	169,299.14
西北地区	4,598,974.36	2,868,906.14
华南地区	1,886.79	-
西南地区	39,570,457.61	25,080,314.51
外销	283,154.86	98,627.74
合计	<u>361,531,603.42</u>	<u>249,093,154.27</u>

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.4 营业收入及营业成本 (续)

12.4.4 主营业务 (分地区) (续)

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	159,656,088.64	100,337,612.77

12.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东营市城市管理局	252,000,000.00	69.70%
启东市水利市政工程有限公司	29,681,424.30	8.21%
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	18,516,932.72	5.12%
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	17,566,037.74	4.86%
中国恩菲工程技术有限公司	10,584,957.22	2.93%
合计	328,349,351.98	90.82%

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%
郟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%

12.4.6 营业收入本年发生数比上年发生数增加 201,875,514.78 元，增加比例为 126.44%，增加原因为：本年承接的工程项目完工程度较高，按完工程度确认大额营业收入所致。

12 母公司财务报表主要项目注释 (续)

12.5 现金流量表补充资料

12.5.1 现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	45,035,874.79	22,860,333.98
加: 资产减值准备	8,092,344.00	4,500,141.04
固定资产折旧	1,801,612.01	990,950.73
无形资产摊销	697,117.28	288,468.17
长期待摊费用摊销	175,993.62	295,730.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,260.99	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)	2,710,402.59	1,080,182.75
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)	-4,366,625.88	-598,333.30
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)	-301,828,026.60	-1,565,788.37
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-27,249,392.51	-46,752,656.66
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	103,635,003.67	-17,362,735.53
其他	454,214.67	3,609,598.80
经营活动产生的现金流量净额	-170,839,221.37	-32,653,630.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	94,784,647.18	272,801,013.10
减: 现金的年初余额	272,801,013.10	54,793,638.99
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	-178,016,365.92	218,007,374.11

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 现金流量表补充资料(续)

12.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	94,784,647.18	272,801,013.10
其中：库存现金	9,844.71	30,166.06
可随时用于支付的银行存款	94,438,875.27	270,213,059.24
可随时用于支付的其他货币资金	335,927.20	2,557,787.80
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	94,784,647.18	272,801,013.10

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2012年度	2011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	-2,260.99	-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	1,216,474.00	5,797,420.00
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外收入和支出	-462,298.60	33,633.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	187,978.60	117,836.30
少数股东权益影响额(税后)		
合计	563,935.81	5,712,739.04

13 补充资料 (续)

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	2012 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	10.03%	0.3363	0.3363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90%	0.3321	0.3321

  

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%	0.2110	0.2110
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%	0.1583	0.1583

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

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。

13.3 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。

**14 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：陈睿

日期：2013 年 4 月 17 日