

北京碧水源科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01104 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 1-01104 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 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：密惠红

中国·北京

中国注册会计师：余骞

二〇一六年四月十五日

1、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	5,299,608,081.80	2,394,309,127.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,874,888.53	16,817,495.75
应收账款	2,565,000,838.64	1,626,913,974.26
预付款项	219,192,210.34	186,470,103.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	6,648,785.18	3,313,496.51
其他应收款	255,333,639.04	111,947,703.85
买入返售金融资产		
存货	345,880,192.91	275,139,166.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	13,700,000.00
流动资产合计	8,760,538,636.44	4,628,611,068.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	466,826,970.56	513,834,363.84
持有至到期投资		
长期应收款	2,421,883,442.51	2,179,531,637.33
长期股权投资	1,891,391,846.72	1,436,105,924.74

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

投资性房地产		
固定资产	399,796,569.06	304,816,964.31
在建工程	30,016,199.07	79,849,884.12
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	4,323,234,238.76	1,325,468,931.17
开发支出	31,198,240.91	26,651,448.10
商誉	7,927,385.81	9,859,465.36
长期待摊费用	2,558,644.12	649,529.15
递延所得税资产	53,399,950.95	30,215,251.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,628,233,488.47	5,906,983,399.12
资产总计	18,388,772,124.91	10,535,594,467.28
流动负债：		
短期借款	211,200,000.00	959,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,870,500.00	3,920,000.00
应付账款	2,027,950,607.29	1,493,218,888.61
预收款项	199,372,631.19	119,428,556.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,803,034.71	3,237,587.35
应交税费	712,906,762.00	399,791,704.13
应付利息	228,375.00	1,555,833.35
应付股利		
其他应付款	106,403,515.06	42,584,988.02

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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,269,735,425.25	3,023,237,557.73
非流动负债：		
长期借款	17,700,000.00	50,000,000.00
应付债券	916,500,000.00	915,750,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	55,107,490.81	55,821,161.35
递延所得税负债	19,991,545.98	40,572,654.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,009,299,036.79	1,062,143,816.32
负债合计	4,279,034,462.04	4,085,381,374.05
所有者权益：		
股本	1,229,459,678.00	1,076,938,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,146,705,187.82	1,904,017,787.62
减：库存股		
其他综合收益	113,665,596.44	229,911,711.47
专项储备		
盈余公积	354,776,989.34	240,071,188.78
一般风险准备		

未分配利润	3,729,775,585.15	2,627,093,111.27
归属于母公司所有者权益合计	13,574,383,036.75	6,078,032,279.14
少数股东权益	535,354,626.12	372,180,814.09
所有者权益合计	14,109,737,662.87	6,450,213,093.23
负债和所有者权益总计	18,388,772,124.91	10,535,594,467.28

法定代表人：文剑平
责人：王淑琴

主管会计工作负责人：何愿平

会计机构负

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,624,279,937.57	1,925,627,283.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,130,000.00	6,000,000.00
应收账款	2,226,465,034.43	1,128,285,842.82
预付款项	100,713,763.01	122,563,983.25
应收利息		718,904.11
应收股利	6,648,785.18	3,313,496.51
其他应收款	576,582,326.70	227,393,356.20
存货	51,481,746.80	90,778,928.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,591,301,593.69	3,504,681,794.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	466,826,970.56	513,834,363.84
持有至到期投资		
长期应收款	3,587,941,601.45	1,694,303,065.49
长期股权投资	4,441,831,472.78	2,543,546,258.39
投资性房地产		

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

固定资产	267,971,830.63	205,369,833.85
在建工程	20,899,636.15	79,849,884.12
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	1,081,196,030.80	242,544,062.60
开发支出	13,914,594.34	13,914,594.34
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,277,431.25	18,999,186.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,913,859,567.96	5,312,361,248.88
资产总计	16,505,161,161.65	8,817,043,043.68
流动负债：		
短期借款		853,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,792,260,358.25	1,189,390,562.38
预收款项	397,797,577.06	55,665,174.35
应付职工薪酬	2,475,899.15	1,835,783.48
应交税费	523,134,079.79	274,583,851.65
应付利息		1,298,333.34
应付股利		
其他应付款	143,523,493.59	53,356,533.01
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,859,191,407.84	2,429,130,238.21
非流动负债：		
长期借款		

应付债券	916,500,000.00	915,750,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	48,170,254.64	48,680,778.64
递延所得税负债	19,991,545.98	40,572,654.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	984,661,800.62	1,005,003,433.61
负债合计	3,843,853,208.46	3,434,133,671.82
所有者权益：		
股本	1,229,459,678.00	1,076,938,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,120,713,449.40	1,881,338,277.12
减：库存股		
其他综合收益	113,665,596.44	229,911,711.47
专项储备		
盈余公积	354,776,989.34	240,071,188.78
未分配利润	2,842,692,240.01	1,954,649,714.49
所有者权益合计	12,661,307,953.19	5,382,909,371.86
负债和所有者权益总计	16,505,161,161.65	8,817,043,043.68

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,214,260,272.86	3,449,157,893.32
其中：营业收入	5,214,260,272.86	3,449,157,893.32
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,744,407,929.41	2,605,043,286.90
其中：营业成本	3,065,739,659.82	2,098,862,554.40
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	81,511,883.39	58,180,304.82
销售费用	127,302,240.73	61,480,792.98
管理费用	287,337,786.99	201,374,446.74
财务费用	47,496,730.82	100,780,149.05
资产减值损失	135,019,627.66	84,365,038.91
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）	217,462,997.22	317,802,567.34
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）	1,687,315,340.67	1,161,917,173.76
加：营业外收入	9,845,601.27	14,666,597.34
其中：非流动资产处置利得	11,247.54	
减：营业外支出	2,103,514.63	1,732,694.01
其中：非流动资产处置损失	423,335.59	24,431.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,695,057,427.31	1,174,851,077.09
减：所得税费用	237,638,433.37	161,170,936.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,457,418,993.94	1,013,680,140.63
归属于母公司所有者的净利润	1,361,697,953.99	940,812,206.74
少数股东损益	95,721,039.95	72,867,933.89
六、其他综合收益的税后净额	-116,246,115.03	166,739,140.81
归属母公司所有者的其他综合收益	-116,246,115.03	166,739,140.81

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,246,115.03	166,739,140.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	380,169.26	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-116,626,284.29	166,739,140.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,341,172,878.91	1,180,419,281.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,245,451,838.96	1,107,551,347.55
归属于少数股东的综合收益总额	95,721,039.95	72,867,933.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.21	0.88
（二）稀释每股收益	1.20	0.87

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,513,845,912.77	1,958,172,689.97
减：营业成本	2,060,519,309.16	1,031,078,744.49
营业税金及附加	27,530,432.85	22,144,113.29
销售费用	28,701,925.90	22,006,418.18
管理费用	175,488,242.42	118,375,649.97
财务费用	36,961,280.45	89,504,785.16
资产减值损失	95,188,299.99	66,429,980.74
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）	210,841,606.28	292,922,516.93
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）	1,300,298,028.28	901,555,515.07
加：营业外收入	5,410,471.54	10,394,014.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,500,000.00	21,490.84
其中：非流动资产处置损失		21,490.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,304,208,499.82	911,928,038.23
减：所得税费用	157,150,494.19	103,070,801.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,147,058,005.63	808,857,236.57
五、其他综合收益的税后净额	-116,626,284.29	166,739,140.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,626,284.29	166,739,140.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		

中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-116,626,284.29	166,739,140.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,030,431,721.34	975,596,377.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,733,859,011.24	3,278,532,949.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	316,184,628.74	91,880,525.45

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

经营活动现金流入小计	5,050,043,639.98	3,370,413,475.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,590,603,030.36	1,969,456,160.56
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	211,268,357.22	152,535,775.60
支付的各项税费	289,842,519.12	231,770,375.36
支付其他与经营活动有关的现金	599,106,236.76	235,260,412.79
经营活动现金流出小计	3,690,820,143.46	2,589,022,724.31
经营活动产生的现金流量净额	1,359,223,496.52	781,390,751.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	74,367,525.29	304,781,192.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,863.70	62,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-19,528.99	
收到其他与投资活动有关的现金	495,244,131.92	1,197,112,681.47
投资活动现金流入小计	572,626,991.92	1,501,956,374.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,258,455,364.62	1,019,044,854.62
投资支付的现金	345,408,175.00	114,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	724,808,019.65	1,126,145,816.29
投资活动现金流出小计	4,328,671,559.27	2,259,540,670.91
投资活动产生的现金流量净额	-3,756,044,567.35	-757,584,296.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,342,643,772.59	92,499,603.02

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	75,015,000.00	
取得借款收到的现金	2,389,700,000.00	2,051,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,732,343,772.59	2,143,999,603.02
偿还债务支付的现金	3,170,300,000.00	1,794,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	236,640,345.00	165,996,482.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	600,000.00	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,603,437.14	2,474,349.06
筹资活动现金流出小计	3,411,543,782.14	1,962,970,832.02
筹资活动产生的现金流量净额	5,320,799,990.45	181,028,771.00
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	2,923,978,919.62	204,835,225.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,372,667,895.64	2,167,832,670.09
六、期末现金及现金等价物余额	5,296,646,815.26	2,372,667,895.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,028,977,276.48	1,665,154,666.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	222,569,636.72	85,497,611.08
经营活动现金流入小计	3,251,546,913.20	1,750,652,277.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,550,105,029.83	790,343,029.55
支付给职工以及为职工支付的现金	60,913,179.04	46,558,866.04
支付的各项税费	147,941,513.67	101,125,589.71
支付其他与经营活动有关的现金	549,399,255.15	213,169,599.80
经营活动现金流出小计	2,308,358,977.69	1,151,197,085.10

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

经营活动产生的现金流量净额	943,187,935.51	599,455,192.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,563,657.31	301,221,702.05
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,000.00	15,500.00
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	400,400,984.92	972,196,824.90
投资活动现金流入小计	471,987,642.23	1,273,434,026.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	867,432,731.54	142,228,941.72
投资支付的现金	1,782,515,975.00	918,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,250,873,935.19	911,042,547.61
投资活动现金流出小计	4,900,822,641.73	1,972,171,489.33
投资活动产生的现金流量净额	-4,428,834,999.50	-698,737,462.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,267,628,772.59	80,299,603.02
取得借款收到的现金	2,046,000,000.00	1,905,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,313,628,772.59	1,985,299,603.02
偿还债务支付的现金	2,899,000,000.00	1,574,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	225,087,643.75	152,022,695.37
支付其他与筹资活动有关的现金	4,603,437.14	2,474,349.06
筹资活动现金流出小计	3,128,691,080.89	1,728,997,044.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,184,937,691.70	256,302,558.59
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	1,699,290,627.71	157,020,288.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,924,989,309.86	1,767,969,020.87

六、期末现金及现金等价物余额	3,624,279,937.57	1,924,989,309.86
----------------	------------------	------------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,076,938,480.00				1,904,017,787.62		229,911,711.47		240,071,188.78		2,627,093,111.27	372,180,814.09	6,450,213,093.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,076,938,480.00				1,904,017,787.62		229,911,711.47		240,071,188.78		2,627,093,111.27	372,180,814.09	6,450,213,093.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	152,521,198.00				6,242,687,400.20		-116,246,115.03		114,705,800.56		1,102,682,473.88	163,173,812.03	7,659,524,569.64
（一）综合收益总额							-116,246,115.03				1,361,697,953.99	95,721,039.95	1,341,172,878.91
（二）所有者投入和减少资本	152,521,198.00				6,242,687,400.20							68,052,772.08	6,463,261,370.28
1. 股东投入的普通股	152,521,198.00				6,115,107,574.59							75,015,000.00	6,342,643,772.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,455,602.17								11,455,602.17
4. 其他					116,124,223.44							-6,962,27.92	109,161,995.52
(三) 利润分配									114,705,800.56		-259,015,480.11	-600,000.00	-144,909,679.55
1. 提取盈余公积									114,705,800.56		-114,705,800.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-144,309,679.55	-600,000.00	-144,909,679.55
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,229,459,678.00				8,146,705,187.82		113,665,596.44		354,776,989.34		3,729,775,585.15	535,354,626.12	14,109,737,662.87

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	891,448,317.00				1,935,734,022.04				161,647,157.24		1,852,614,621.76	281,502,113.79	5,122,946,231.83
加：会计政策变更					15,635,856.35		63,172,570.66		-2,461,692.11		-22,155,228.90		54,191,506.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	891,448,317.00				1,951,369,878.39		63,172,570.66		159,185,465.13		1,830,459,392.86	281,502,113.79	5,177,137,737.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	185,490,163.00				-47,352,090.77		166,739,140.81		80,885,723.65		796,633,718.41	90,678,700.30	1,273,075,355.40
（一）综合收益总额							166,739,140.81				940,812,206.74	72,867,933.89	1,180,419,281.44
（二）所有者投入和减少资本	7,200,572.00				91,136,033.69							19,010,766.41	117,347,372.10
1．股东投入的普通股	7,200,572.00				82,777,249.16							24,450,000.00	114,427,821.16
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,358,784.53								8,358,784.53
4．其他												-5,439,233.59	-5,439,233.59
（三）利润分配									80,885,723.65		-144,178,488.33	-1,200,000.00	-64,492,764.68
1．提取盈余公积									80,885,723.65		-80,885,723.65		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,292,764.68	-1,200,000.00	-64,492,764.68
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	178,289,591.00				-178,289,591.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	178,289,591.00				-178,289,591.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					39,801,466.54								39,801,466.54
四、本期期末余额	1,076,938,480.00				1,904,017,787.62		229,911,711.47		240,071,188.78		2,627,093,111.27	372,180,814.09	6,450,213,093.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,076,938,480.00				1,881,338,277.12		229,911,711.47		240,071,188.78	1,954,649,714.49	5,382,909,371.86
加：会计政策变更											

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,076,938,480.00				1,881,338,277.12		229,911,711.47		240,071,188.78	1,954,649,714.49	5,382,909,371.86
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	152,521,198.00				6,239,375,172.28		-116,246,115.03		114,705,800.56	888,042,525.52	7,278,398,581.33
（一）综合收益总 额							-116,246,115.03			1,147,058,005.63	1,030,811,890.60
（二）所有者投入 和减少资本	152,521,198.00				6,239,375,172.28						6,391,896,370.28
1. 股东投入的普 通股	152,521,198.00				6,115,107,574.59						6,267,628,772.59
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					11,455,602.17						11,455,602.17
4. 其他					112,811,995.52						112,811,995.52
（三）利润分配									114,705,800.56	-259,015,480.11	-144,309,679.55
1. 提取盈余公积									114,705,800.56	-114,705,800.56	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-144,309,679.55	-144,309,679.55
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,229,459,678.00				8,120,713,449.40		113,665,596.44		354,776,989.34	2,842,692,240.01	12,661,307,953.19

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	891,448,317.00				1,917,950,122.33				161,647,157.24	1,312,126,195.15	4,283,171,791.72
加：会计政策变更					15,635,856.35		63,172,570.66		-2,461,692.11	-22,155,228.90	54,191,506.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	891,448,317.00				1,933,585,978.68		63,172,570.66		159,185,465.13	1,289,970,966.25	4,337,363,297.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	185,490,163.00				-52,247,701.56		166,739,140.81		80,885,723.65	664,678,748.24	1,045,546,074.14
（一）综合收益总额							166,739,140.81			808,857,236.57	975,596,377.38
（二）所有者投入和减少资本	7,200,572.00				91,136,033.69						98,336,605.69
1. 股东投入的普通股	7,200,572.00				82,777,249.16						89,977,821.16

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,358,784.53						8,358,784.53
4. 其他											
(三) 利润分配									80,885,723.65	-144,178,488.33	-63,292,764.68
1. 提取盈余公积									80,885,723.65	-80,885,723.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,292,764.68	-63,292,764.68
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	178,289,591.00				-178,289,591.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	178,289,591.00				-178,289,591.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					34,905,855.75						34,905,855.75
四、本期期末余额	1,076,938,480.00				1,881,338,277.12		229,911,711.47		240,071,188.78	1,954,649,714.49	5,382,909,371.86

北京碧水源科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，法人代表：文剑平。2007 年 6 月 3 日，北京碧水源科技发展有限公司整体变更为股份有限公司。

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。公司于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所挂牌，股票代码 300070。公司现注册资本 1,229,459,678 元，股份总数 1,229,459,678 股（每股面值 1 元）。

公司注册地及总部地址：北京市海淀区生命科学园路 23-2 号。

本公司属环保工程行业。经营范围：污水处理和污水资源化领域的技术与开发、设备制造与销售、工程设计与承包建设、技术服务、托管运营等；安全饮水、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、生态工程和生态修复等领域的技术与开发、设备制造与销售、工程设计与承包建设、技术服务、托管运营等；水务领域投资。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 15 日董事会批准对外报出。

本年度合并财务报表范围包括北京久安建设投资集团有限公司、北京碧水源膜科技有限公司、江苏碧水源环境科技有限责任公司等 46 家子公司，具体子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财

政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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之和。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，

体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

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

(九) 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。

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其他综合收益下列示。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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

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；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；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；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。

2、金融工具的计量

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、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；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；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，将账面价值减记至预计未来现金流量现值，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 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，本公司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：

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款项

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。

(十二) 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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

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。

（十六）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，是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。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。

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；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；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。

（十七） 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。特许经营权，如公司提供建造服务，则按照收取或应收对价的公允价值计入无形资产；如公司不提供建造服务，则按照建造过程中支付的工程价款计入无形资产。

本公司无形资产后续计量方法分别为：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；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。特许经营权在合同规定的特许经营年限内，采用直线法对无形资产逐年摊销。

2、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为：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；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。

3、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

（十八） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 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。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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

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。本公司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。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

公司业务主要包括：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；净水器销售；市政与给排水工程以及 BOT、BT 业务。收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

1、销售商品收入确认

本公司涉及的商品销售主要为膜材料销售、净水器销售，公司在产品已经生产并发给购货方，对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

2、建造合同收入确认

本公司建造合同收入包括提供整体技术解决方案和市政与给排水工程的业务，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。

如果工程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。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同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，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。

3、 BOT、BT 业务收入确认

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施的业务和 BT 业务，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的

损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：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。

2、融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

无

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、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%、12.5%

（二）重要税收优惠及批文

1、所得税优惠

本公司于 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，证书号：GR201411001010，2014 年度至 2016 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京碧水源膜科技有限公司 2015 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，证书号：GR201511001998，2015 年度至 2017 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司江苏碧水源环境科技有限责任公司 2013 年 9 月 25 日被认定为高新技术企业，证书号：GF201332000267，2013 年度至 2015 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京碧水源环境工程有限公司 2015 年 7 月 24 日被认定为高新技术企业，证书号：GF201511000217，2015 年度至 2017 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京京久安环境科技发展有限公司 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术

企业，证书号：GR201311000473，2013 年度至 2015 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京碧水源净水科技有限公司 2013 年 7 月 10 日被认定为中关村高新技术企业，证书号：20132110805008，证书的有效期限为三年。

本公司子公司山东碧水源环保科技有限公司 2015 年 12 月 10 日被认定为高新技术企业，证书号：GR201537000575，2015 年度至 2017 年度适用企业所得税税率为 15%。

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。

2、增值税优惠

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号），子公司北京碧水源环境科技有限公司、北京碧海环境科技有限公司属于资源综合利用企业，享有增值税即征即退的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	688,634.41	532,652.96
银行存款	5,291,639,956.35	2,371,054,007.82
其他货币资金	7,279,491.04	22,722,467.12
合计	5,299,608,081.80	2,394,309,127.90

注：本期末其他货币资金系保函保证金，其中于 2016 年 3 月 31 日后到期的金额 2,961,266.54 元。除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,324,959.81	16,817,495.75
商业承兑汇票	5,549,928.72	
合计	18,874,888.53	16,817,495.75

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	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	2,860,509,344.05	100.00	295,508,505.41	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,860,509,344.05	100.00	295,508,505.41	10.33

类别	期初数			
	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	1,796,700,948.74	100.00	169,786,974.48	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	1,796,700,948.74	100.00	169,786,974.48	9.45

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,953,148,781.93	5	97,657,439.11	1,104,995,250.51	5	55,249,762.53
1 至 2 年	564,941,847.92	10	56,494,184.79	502,209,529.17	10	50,220,952.92
2 至 3 年	187,680,444.07	30	56,304,133.22	161,798,760.06	30	48,539,628.00
3 至 4 年	131,470,191.13	50	65,735,095.56	23,354,106.48	50	11,677,053.24
4 至 5 年	19,752,131.30	80	15,801,705.04	1,218,623.64	80	974,898.91
5 年以上	3,515,947.70	100	3,515,947.69	3,124,678.88	100	3,124,678.88
合计	2,860,509,344.05		295,508,505.41	1,796,700,948.74		169,786,974.48

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	258,846,311.33	9.05	12,942,315.57

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第二名	229,736,725.45	8.03	11,486,836.27
第三名	200,719,559.85	7.01	57,066,089.88
第四名	160,272,073.66	5.60	8,013,603.68
第五名	149,618,086.25	5.23	7,846,954.31
合计	999,092,756.54	34.92	97,355,799.71

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,878,214.50	72.94	175,997,352.27	94.38
1 至 2 年	52,404,314.23	23.91	8,499,983.09	4.56
2 至 3 年	5,614,704.17	2.56	724,451.84	0.39
3 年以上	1,294,977.44	0.59	1,248,316.05	0.67
合计	219,192,210.34	100.00	186,470,103.25	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京碧水源科技股份有限公司	供应商 1	20,538,461.72	1-2 年	未到货
北京碧水源科技股份有限公司	供应商 2	7,350,427.38	1-2 年	未到货
北京碧水源科技股份有限公司	供应商 3	3,500,000.00	1-2 年	未到货
北京碧水源科技股份有限公司	供应商 4	1,517,948.72	1-2 年	未到货
北京碧水源科技股份有限公司	供应商 5	1,108,547.01	1-2 年	未到货
北京久安建设集团有限公司	供应商 6	1,430,000.00	1-2 年	未到货
北京久安建设集团有限公司	供应商 7	1,000,000.00	2-3 年	未到货
江苏碧水源环境科技有限责任公司	供应商 8	3,330,340.42	1-2 年	未到货
北京碧海环境科技有限公司	供应商 9	3,550,000.00	1-2 年	未到货
合 计		43,325,725.25		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	20,538,461.72	9.37
第二名	9,139,779.42	4.17
第三名	7,350,427.38	3.35
第四名	4,756,252.60	2.17

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第五名	4,532,387.24	2.07
合计	46,317,308.36	21.13

(五) 应收股利

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京中环国宏环境资源科技有限公司		315,296.51
北京北排水务投资有限公司	6,648,785.18	2,998,200.00
合计	6,648,785.18	3,313,496.51

2、账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
北京北排水务投资有限公司	2,998,200.00	未发放	1-2 年	否
合计	2,998,200.00	—	—	—

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	239,526,936.05	88.69	14,737,248.40	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,543,951.39	11.31		
合计	270,070,887.44	100.00	14,737,248.40	5.46

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	110,818,972.06	92.87	7,375,881.22	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,504,613.01	7.13	-	
合计	119,323,585.07	100.00	7,375,881.22	6.18

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
待抵扣进项税	30,543,951.39		1 年以内		
合计	30,543,951.39				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	218,855,639.10	5.00	10,942,781.96	94,367,590.57	5.00	4,718,379.54
1 至 2 年	16,152,746.92	10.00	1,615,274.68	11,606,046.03	10.00	1,160,604.61
2 至 3 年	580,852.72	30.00	174,255.82	4,661,685.32	30.00	1,398,505.60
3 至 4 年	3,826,562.36	50.00	1,913,281.18	167,916.15	50.00	83,958.08
4 至 5 年	97,400.96	80.00	77,920.77	6,502.99	80.00	5,202.39
5 年以上	13,733.99	100.00	13,733.99	9,231.00	100.00	9,231.00
合计	239,526,936.05		14,737,248.40	110,818,972.06		7,375,881.22

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	73,479,214.49	68,739,137.97
员工备用金	25,813,627.25	9,940,676.15
往来款项	138,951,276.55	31,534,809.68
其他	31,826,769.15	9,108,961.27
合计	270,070,887.44	119,323,585.07

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	30,000,000.00	1 年以内	11.11	1,500,000.00
第二名	投标保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.41	1,000,000.00
第三名	保证金	15,000,000.00	1 年以内	5.55	750,000.00
第四名	保证金	9,737,040.21	1-2 年	3.61	973,704.02
第五名	往来款	5,520,000.00	1 年以内	3.61	276,000.00
合计		80,257,040.21		31.27	4,499,704.02

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	53,733,277.75		53,733,277.75	34,835,719.51		34,835,719.51
在产品	39,763,321.12		39,763,321.12	6,484,686.47		6,484,686.47
库存商品	189,012,640.00		189,012,640.00	168,803,191.70		168,803,191.70
未结算工程	63,370,954.04		63,370,954.04	58,267,303.61		58,267,303.61
发出商品				6,748,265.35		6,748,265.35
合计	345,880,192.91	-	345,880,192.91	275,139,166.64		275,139,166.64

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	239,878,796.63
累计已确认毛利	51,993,663.61
减：预计损失	
已办理结算的金额	228,501,506.20
建造合同形成的已完工未结算资产	63,370,954.04

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000,000.00	13,700,000.00
合计	50,000,000.00	13,700,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	345,876,970.56		345,876,970.56	483,084,363.84		483,084,363.84
按成本计量的	120,950,000.00		120,950,000.00	30,750,000.00		30,750,000.00
合计	466,826,970.56		466,826,970.56	513,834,363.84		513,834,363.84

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	212,599,997.40	212,599,997.40
公允价值	345,876,970.56	345,876,970.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	133,276,973.16	133,276,973.16
已计提减值金额		
合计	345,876,970.56	345,876,970.56

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中关村科技租赁(北京)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					6.00	1,500,000.00
无锡新区通商科技租赁有限公司	750,000.00	1,250,000.00		2,000,000.00					2.50	
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业(有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00					8.00	
首都水环境治理技术创新及产业发展(北京)基金(有限合伙)		25,000,000.00		25,000,000.00					5.00	
北京水务基金管理有限公司		400,000.00		400,000.00					4.00	
北京良业照明技术有限公司		55,550,000.00		55,550,000.00					10.00	
合计	30,750,000.00	90,200,000.00		120,950,000.00						1,500,000.00

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目投资款	2,334,575,442.51		2,334,575,442.51	2,092,223,637.33		2,092,223,637.33	
BOT 特许经营权	87,308,000.00		87,308,000.00	87,308,000.00		87,308,000.00	
合计	2,421,883,442.51		2,421,883,442.51	2,179,531,637.33		2,179,531,637.33	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
南京城建环保水务投资有限公司	95,059,968.98			2,505,080.81			1,400,000.00			96,165,049.79	
小计	95,059,968.98			2,505,080.81			1,400,000.00			96,165,049.79	
二、联营企业											
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	13,849,208.94			-484,359.32						13,364,849.62	
云南水务投资股份有限公司	810,255,445.76			60,155,331.25	380,169.26	112,811,995.51				983,602,941.78	
无锡丽阳膜科技有限公司	15,869,781.46			-56,701.14						15,813,080.32	
内蒙古东源水务科技发展有限公司	80,166,386.11			7,019,157.15						87,185,543.26	
武汉武钢碧水源环保技术有限公司	65,412,391.48			-2,559,417.00						62,852,974.48	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	19,181,248.31			6,174,294.09						25,355,542.40	
吉林碧水源水务科技有限公司	4,712,211.71			1,379,701.80						6,091,913.51	
北京中环国宏环境资源科技有限公司	2,952,468.33			-1,611,083.45						1,341,384.88	
广东海源环保科技有限公司	28,484,040.41			4,123,468.16						32,607,508.57	
北京北排水务投资有限公司	106,469,097.67			9,123,313.83			3,650,585.18			111,941,826.32	
北京碧水源博大水务科技有限公司	23,152,946.06	18,000,000.00		1,635,663.44						42,788,609.50	
山西太钢碧水源环保科技有限公司	90,014,180.66			7,187,970.79						97,202,151.45	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	28,705,524.24	117,600,000.00		1,226,072.71						147,531,596.95	
广东海清环境科技有限公司	14,282,795.65			-175,363.33						14,107,432.32	
云峰碧水源环保科技有限公司	1,179,417.42			-532,957.33						646,460.09	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
西安碧水源水务有限公司	1,854,080.18			-37,090.75						1,816,989.43	
贵州碧水源环境科技有限公司	19,948,353.86			-229,726.40						19,718,627.46	
武汉水务环境科技有限公司	7,838,839.84			4,574,009.51						12,412,849.35	
河南碧水源水处理有限公司		4,000,000.00		40,098.81						4,040,098.81	
河北碧绿发展科技有限公司		2,000,000.00		-787,211.96						1,212,788.04	
丰县源丰水务有限责任公司		13,841,520.00		-80,509.19						13,761,010.81	
宜都水务环境科技有限公司		7,350,000.00		927.28						7,350,927.28	
内蒙古春源环保科技有限公司		19,600,000.00								19,600,000.00	
西安碧源水务有限公司		51,426,655.00								51,426,655.00	
天津市宝兴水利工程建设管理有限公 司		9,800,000.00								9,800,000.00	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		3,000,000.00		-763,009.97						2,236,990.03	
湖南宜口福农业科技有限公司	3,872,263.41			-63,312.38						3,808,951.03	
山东碧水源膜净水科技有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
碧水源(湖北)净水器销售有限公司		2,450,000.00								2,450,000.00	
麦之源（北京）净水科技有限公司		490,000.00		-6,738.33						483,261.67	
湖南碧水源净水科技有限公司		855,129.12		-181,296.56						673,832.56	
杞县水美久安水务有限公司	2,845,274.26		2,845,274.26								
小计	1,341,045,955.76	252,413,304.12	2,845,274.26	95,071,231.71	380,169.26	112,811,995.51	3,650,585.18			1,795,226,796.93	
合计	1,436,105,924.74	252,413,304.12	2,845,274.26	97,576,312.52	380,169.26	112,811,995.51	5,050,585.18			1,891,391,846.72	

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	217,479,042.78	126,471,847.96	30,849,290.30	14,552,022.49	29,386,000.74	418,738,204.27
2.本期增加金额	32,882,446.17	86,376,231.82	11,315,203.07	2,131,533.88	5,283,007.67	137,988,422.61
(1) 购建	22,576,397.64	15,976,132.32	5,313,004.86	2,131,533.88	5,283,007.67	51,280,076.37
(2) 在建工程转入	10,306,048.53	68,422,947.06				78,728,995.59
(3) 重分类		1,977,152.44	6,002,198.21			7,979,350.65
3.本期减少金额	2,025,014.13	490,000.00	1,876,367.00	4,653,065.37	2,386,770.88	11,431,217.38
(1) 处置或报废		490,000.00	1,876,367.00	25,753.16	1,072,444.00	3,464,564.16
(2) 重分类	2,025,014.13			4,627,312.21	1,314,326.88	7,966,653.22
4.期末余额	248,336,474.82	212,358,079.78	40,288,126.37	12,030,491.00	32,282,237.53	545,295,409.50
二、累计折旧						-
1.期初余额	31,162,579.80	41,282,437.61	17,237,680.31	9,171,399.54	15,067,142.70	113,921,239.96
2.本期增加金额	10,727,808.64	14,333,017.20	9,703,431.15	1,561,358.97	4,115,956.52	40,441,572.48
(1) 计提	10,727,808.64	12,993,632.78	5,117,847.72	1,561,358.97	4,115,956.52	34,516,604.63
(2) 重分类		1,339,384.42	4,585,583.43			5,924,967.85
3.本期减少金额	689,726.62	283,234.75	1,677,131.74	3,805,965.12	2,407,913.77	8,863,972.00
(1) 处置或报废		283,234.75	1,677,131.74	4,701.77	986,633.32	2,951,701.58
(2) 重分类	689,726.62			3,801,263.35	1,421,280.45	5,912,270.42
4.期末余额	41,200,661.82	55,332,220.06	25,263,979.72	6,926,793.39	16,775,185.45	145,498,840.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	207,135,813.00	157,025,859.72	15,024,146.65	5,103,697.61	15,507,052.08	399,796,569.06
2.期初账面价值	186,316,462.98	85,189,410.35	13,611,609.99	5,380,622.95	14,318,858.04	304,816,964.31

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,533,204.65		14,533,204.65	24,752,457.23		24,752,457.23
超/微滤膜系列产品生产线	4,450,655.00		4,450,655.00	4,842,794.89		4,842,794.89
反渗透膜生产线				50,254,632.00		50,254,632.00
超微滤膜生产线	982,853.18		982,853.18			
水专项-自筹-示范工程	769,923.32		769,923.32			
水专项-专项设备	163,000.00		163,000.00			
武汉市垃圾填埋场飞灰填埋专区项目	2,922,484.00		2,922,484.00			
二期厂房	25,000.00		25,000.00			
1245 超微滤	6,169,078.92		6,169,078.92			
合计	30,016,199.07		30,016,199.07	79,849,884.12		79,849,884.12

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	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	7,710.00	24,752,457.23	86,795.95	10,306,048.53		14,533,204.65	71.72%	71.72%				募股 资金
超/微滤膜系列产品生产线	20,482.38	4,842,794.89	1,419,655.00	1,811,794.89		4,450,655.00	55.11%	55.11%				募股 资金
反渗透膜生产线	6,700.00	50,254,632.00	16,356,520.17	66,611,152.17			99.41%	100.00%				募股 资金

项目 名称	预算数 (万元)	期初数	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
武汉市垃圾填埋场 飞灰填埋专区项目	18,272.64		2,922,484.00			2,922,484.00	1.60%	1.60%				其他 来源
合计	53,165.02	79,849,884.12	20,785,455.12	78,728,995.59		21,906,343.65						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利及非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	63,412,640.49	2,032,432.94	45,892,283.41	1,249,568,245.56	1,360,905,602.40
2. 本期增加金额	5,008,800.00	2,543,057.44	2,733,395.49	3,015,275,744.26	3,025,560,997.19
(1) 购建	5,008,800.00	2,543,057.44	383,682.05	3,015,275,744.26	3,023,211,283.75
(2) 内部研发			2,349,713.44		2,349,713.44
3. 本期减少金额			631,452.79		631,452.79
处置			631,452.79		631,452.79
4. 期末余额	68,421,440.49	4,575,490.38	47,994,226.11	4,264,843,989.82	4,385,835,146.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,132,977.31	1,017,742.93	8,653,451.01	18,632,499.98	35,436,671.23
2. 本期增加金额	1,273,638.86	385,351.30	5,748,599.32	19,758,647.25	27,166,236.73
计提	1,273,638.86	383,351.38	5,748,599.32	19,758,647.25	27,164,236.81
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,406,616.17	1,402,094.27	14,402,050.33	38,390,147.27	62,600,908.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,014,824.32	3,173,396.11	33,592,175.78	4,226,453,842.55	4,323,234,238.76
2. 期初账面价值	56,279,663.18	1,015,689.97	37,238,832.40	1,230,934,745.62	1,325,468,931.17

注：特许经营权中原值 4,020,702,964.16 元的资产尚在建设中，并未进入特许经营期，无需摊销；原值 244,141,025.66 元资产已进入特许经营期并开始摊销，摊销期限为 8 至 25 年。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	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	2,497,250.00					2,497,250.00	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
MBR 膜组件评价体系的建立及新型膜组件评价	5,179,450.00					5,179,450.00	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
MBR 混合液调控技术	1,744,661.58					1,744,661.58	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
柱式组器研发及在污水深度处理中的应用研究	3,098,032.76					3,098,032.76	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
其他研发项目一小计	5,289,525.23	934,378.25			2,349,713.44	3,874,190.04	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
一种超低压高通量反渗透膜的制备方法的研发	3,562,046.45	1,729,017.12				5,291,063.57	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
一种制备结构和性能可控的超级纳滤膜方法的研发	4,348,632.30	119,242.56				4,467,874.86	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
一种节水调节阀的研发	931,849.78	1,430,910.72				2,362,760.50	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
一种大客户专供型纳滤净水机的研发		2,682,957.60				2,682,957.60	在进行商业性生产或使用前	可转为专利或非专利技术	研发中
合计	26,651,448.10	6,896,506.25			2,349,713.44	31,198,240.91			

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京碧水源环境工程有限公司	7,906,579.17			7,906,579.17
北京久安建设投资集团有限公司	20,806.64			20,806.64
山东碧水源水务有限公司	1,932,079.55			1,932,079.55
合计	9,859,465.36			9,859,465.36

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
山东碧水源水务有限公司		1,932,079.55		1,932,079.55
合计		1,932,079.55		1,932,079.55

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	53,399,950.95	310,245,753.81	30,215,251.00	177,162,855.70
小计	53,399,950.95	310,245,753.81	30,215,251.00	177,162,855.70
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	19,991,545.98	133,276,973.16	40,572,654.97	270,484,366.44
小计	19,991,545.98	133,276,973.16	40,572,654.97	270,484,366.44

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	211,200,000.00	106,500,000.00
信用借款		853,000,000.00
合计	211,200,000.00	959,500,000.00

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,870,500.00	3,920,000.00
合计	6,870,500.00	3,920,000.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,643,177,219.14	1,194,244,379.47
1 年以上	384,773,388.15	298,974,509.14
合计	2,027,950,607.29	1,493,218,888.61

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	27,229,500.00	未到结算期
供应商 2	15,228,762.00	未到结算期
供应商 3	13,035,738.80	未到结算期
供应商 4	10,793,791.91	未到结算期
供应商 5	10,448,058.65	未到结算期
合计	76,735,851.36	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	155,600,661.28	114,931,676.19
1 年以上	43,771,969.91	4,496,880.08
合计	199,372,631.19	119,428,556.27

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
客户 1	24,309,495.00	项目未完工
客户 2	2,708,208.54	项目未完工
客户 3	2,000,000.00	项目未完工
客户 4	1,857,082.83	客户未提货
客户 5	1,714,229.00	客户未提货
客户 6	1,302,321.25	项目未完工

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合计	32,589,015.37	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,809,039.35	196,442,944.60	195,063,095.12	4,188,888.83
二、离职后福利-设定提存计划	428,548.00	17,615,355.91	17,429,758.03	614,145.88
三、辞退福利		14,600.00	14,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,237,587.35	214,072,900.51	212,507,453.15	4,803,034.71

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	435,134.13	164,107,843.85	163,601,429.64	941,548.34
2. 职工福利费	6,553.00	7,588,361.06	7,594,914.06	
3. 社会保险费	269,640.22	13,428,568.36	13,312,945.16	385,263.42
其中：医疗保险费	231,685.10	11,468,409.65	11,366,914.23	333,180.52
工伤保险费	19,170.59	1,035,986.23	1,029,489.35	25,667.47
生育保险费	18,784.53	924,172.48	916,541.58	26,415.43
4. 住房公积金	3,530.00	9,545,122.16	9,539,365.16	9,287.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,094,182.00	1,773,049.17	1,014,441.10	2,852,790.07
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,809,039.35	196,442,944.60	195,063,095.12	4,188,888.83

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	407,803.24	16,746,463.57	16,569,373.85	584,892.96
2、失业保险费	20,744.76	868,892.34	860,384.18	29,252.92
3、企业年金缴费				
合计	428,548.00	17,615,355.91	17,429,758.03	614,145.88

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

税种	期末余额	期初余额
增值税	388,794,077.22	150,714,105.47
营业税	76,162,263.88	55,602,465.32
城市维护建设税	6,939,614.89	4,547,816.91
企业所得税	215,170,983.16	154,562,922.68
土地使用税	34,181.31	34,181.31
个人所得税	19,821,972.38	31,318,713.77
教育费附加	3,222,580.69	2,082,834.78
其他税费	2,761,088.47	928,663.89
合计	712,906,762.00	399,791,704.13

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	91,190,136.35	34,699,331.72
投标保证金	1,799,800.00	743,800.00
其他	13,413,578.71	7,141,856.30
合计	106,403,515.06	42,584,988.02

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	1,425,000.00	未完工合同保证金
合计	1,425,000.00	—

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	17,700,000.00	50,000,000.00	4.9875%-7.35%
合计	17,700,000.00	50,000,000.00	

(二十六) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
面值	900,000,000.00	900,000,000.00
利息	16,500,000.00	15,750,000.00
合计	916,500,000.00	915,750,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	900,000,000.00	2014 年 9 月	3 年	900,000,000.00	915,750,000.00		54,750,000.00		54,000,000.00	916,500,000.00
合计	900,000,000.00			900,000,000.00	915,750,000.00		54,750,000.00		54,000,000.00	916,500,000.00

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	55,821,161.35	2,147,000.00	2,860,670.54	55,107,490.81	收到政府补助
合计	55,821,161.35	2,147,000.00	2,860,670.54	55,107,490.81	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
膜产业基地（二期）项目资金	10,291,666.67		650,000.00		9,641,666.67	与资产相关
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	5,643,137.00		940,524.00		4,702,613.00	与资产相关
怀柔区科技研发服务业发展专项引导资金	983,333.21		590,000.04		393,333.17	与资产相关
十二五水专项	2,399,300.00				2,399,300.00	与收益相关
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	9,540,000.00				9,540,000.00	与资产相关
国家星火计划	1,066,600.00				1,066,600.00	与收益相关
海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中关村产业联盟重大示范与应用	2,000,000.00	1,080,000.00	80,000.00		3,000,000.00	与收益相关
绿通纳米项目	2,979,916.00				2,979,916.00	与收益相关
2014 年科技创新基地培育与发展工程专项	500,000.00				500,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
反渗透膜材料研发与产业化及应用示范项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
环保部十二五水专项	3,986,700.00				3,986,700.00	与收益相关
国家战略型创新产品项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
厂矿企业水处理超低压大通量反渗透膜研发与应用	1,478,400.00				1,478,400.00	与收益相关
其他政府补助	1,952,108.47	1,067,000.00	416,600.00	183,546.50	2,418,961.97	与收益相关
合计	55,821,161.35	2,147,000.00	2,677,124.04	183,546.50	55,107,490.81	

(二十八) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	1,076,938,480.00	152,521,198.00					1,229,459,678.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,813,240,400.75	6,118,419,802.51	852,808.21	7,930,807,395.05
二、其他资本公积	90,777,386.87	130,355,537.06	5,235,131.16	215,897,792.77
其中：权益法核算享有的被投资单位其他权益其他资本的变动	51,300,136.74	112,811,995.52		164,112,132.26
以权益结算的股份支付	20,302,258.63	16,690,733.33	5,235,131.16	31,757,860.80
其他	19,174,991.50	852,808.21		20,027,799.71
合计	1,904,017,787.62	6,248,775,339.57	6,087,939.37	8,146,705,187.82

注 1：资本溢价本期增加额系溢价发行股份增加 6,039,169,053.06 元、股权激励行权增加 75,938,521.53 元、收购子公司北京碧水源环境工程有限公司少数股东股权增加 3,862,144.91 元、收购子公司北京碧水源固体废物处理科技有限公司少数股东股权减少 181,848.96 元、对子公司山东碧水源环保科技有限公司增资减少 334,131.37 元，对子公司天津市碧水源环境科技有限公司增资减少 33,936.66 元合计所致；

注 2：其他资本公积增加 112,811,995.52 元系联营企业云南水务投资股份有限公司香港上市资本公积增加，公司按份额享有的资本公积增加所致；

注 3：其他资本公积本期增加 16,690,733.33 元及减少 5,235,131.16 元系公司实行股权激励所致。

(三十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	229,911,711.47	-136,827,224.02		-20,581,108.99	-116,246,115.03		113,665,596.44
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额		380,169.26			380,169.26		380,169.26
可供出售金融资产公允 价值变动损益	229,911,711.47	-137,207,393.28		-20,581,108.99	-116,626,284.29		113,285,427.18
其他综合收益合计	229,911,711.47	-136,827,224.02		-20,581,108.99	-116,246,115.03		113,665,596.44

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	240,071,188.78	114,705,800.56		354,776,989.34
合计	240,071,188.78	114,705,800.56		354,776,989.34

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,627,093,111.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,627,093,111.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,361,697,953.99	
减：提取法定盈余公积	114,705,800.56	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	144,309,679.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,729,775,585.15	

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,214,260,272.86	3,065,739,659.82	3,445,416,066.68	2,098,862,554.40
二、其他业务小计			3,741,826.64	
合计	5,214,260,272.86	3,065,739,659.82	3,449,157,893.32	2,098,862,554.40

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	68,328,577.52	49,659,115.80
城市维护建设税	6,986,091.42	4,609,249.76
教育费附加	3,362,724.39	2,168,310.65
地方教育费附加	2,226,940.97	1,445,352.84
其他	607,549.09	298,275.77
合计	81,511,883.39	58,180,304.82

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,102,496.31	26,459,503.43
招投标费	3,071,465.75	3,450,944.25
折旧费	521,613.23	349,330.99
差旅费	9,216,214.26	7,427,050.58
车辆使用费	2,006,266.97	1,272,995.88
广告费	14,542,781.90	3,611,861.67
业务招待费	3,022,333.40	2,351,708.22
服务费	37,126,702.45	1,053,960.10
劳务费	850,344.70	2,400,000.00
运费	7,903,833.32	4,235,402.34
其他	8,938,188.44	8,868,035.52
合计	127,302,240.73	61,480,792.98

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,165,376.74	31,616,102.59
研发费用	147,105,050.87	83,676,834.88
折旧及摊销	27,749,591.41	25,895,235.71
税金	6,458,757.25	4,099,460.77
房租	1,256,107.80	902,389.31
办公费及车辆使用费等	21,421,386.20	18,645,393.30
期权费用	16,690,733.33	17,033,466.67
差旅费	4,160,855.72	3,296,299.34
业务招待费	2,880,639.52	1,116,447.77
中介服务费	3,416,698.82	4,855,726.42
其他	10,032,589.33	10,237,089.98
合计	287,337,786.99	201,374,446.74

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,497,617.20	110,626,721.60
减：利息收入	44,231,653.14	14,881,463.90
汇兑损失	3,205.08	411.35
减：汇兑收益		
手续费支出	927,457.68	2,560,075.94
其他支出	300,104.00	2,474,404.06
合计	47,496,730.82	100,780,149.05

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,087,548.11	84,365,038.91
商誉减值损失	1,932,079.55	
合计	135,019,627.66	84,365,038.91

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,576,312.52	77,845,849.85
处置长期股权投资产生的投资收益	52,849.21	-1,503,059.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,430,890.70	1,893,747.88
BT 项目利息	112,464,344.52	239,566,028.78
理财产品收益	938,600.27	
合计	217,462,997.22	317,802,567.34

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,247.54		11,247.54
其中：固定资产处置利得	11,247.54		11,247.54
政府补助	9,685,289.78	14,609,194.04	9,685,289.78
其他	149,063.95	57,403.30	149,063.95
合计	9,845,601.27	14,666,597.34	9,845,601.27

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市商务委员会外经贸发展专项资金	1,360,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
碧水源产业基地（二期）（膜公司）	590,000.04	590,000.04	与资产相关
碧水源产业基地（二期）（碧水源）	650,000.00	650,000.00	与资产相关
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	940,524.00	940,524.00	与资产相关
中关村科技园管委会服体处付人才专项资金	201,000.00		与收益相关
促进中关村科技园区石景山园产业聚集和企业发展资金	1,415,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会星火项目	416,600.00		与收益相关
门头沟水务局节能减排奖励	1,308,000.00		与收益相关
增值税先征后退	273,777.74		与收益相关
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	与收益相关
北京市高新技术成果转化项目		3,000,000.00	与收益相关
海淀区重点培育企业资助	1,490,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2014 年污染减排奖励		1,000,000.00	与收益相关
十百千工程支持资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2014 市科技成果产业化贷款贴息		1,000,000.00	与收益相关
科技专项资金		504,000.00	与收益相关
其他政府补助	540,388.00	2,623,070.00	与收益相关
合计	9,685,289.78	14,609,194.04	

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 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，本年结转 940,524.00 元。

注 3：收到中关村科技园区石景山园管理委员会拨付的“促进中关村科技园区石景山园产业聚集和企业发展”资金，2015 年 6 月收到 377,000.00 元，2015 年 11 月收到 1,038,000.00 元。

注 4：2015 年 12 月收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的 20.1 万元“海淀区人才专项”用于戴日成支持以及人才引进与服务平台支持。

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，本年结转 590,000.04 元。

注 6：2015 年 10 月收到北京市科学技术委员会拨付的 50 万元“科技服务业促进-2015 年科技服务业后补贴专项”。

注 7：2015 年 12 月收到中关村科技园海淀园管委会拨付的 149 万元“重点培育企业资金奖励”。

注 8：2015 年 10 月收到商务部拨付的 136 万元“外经贸发展专项资金”支持外经贸协调发展和结构调整。

注 9：2015 年 7 月收到门头沟区水务局拨付的 130.8 万元污泥处置焚烧费用。

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	423,335.59	1,087,331.88	423,335.59
其中：固定资产处置损失	423,335.59	1,087,331.88	423,335.59
对外捐赠	1,500,000.00	100,000.00	1,500,000.00
其他	180,179.04	545,362.13	180,179.04
合计	2,103,514.63	1,732,694.01	2,103,514.63

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	260,824,295.82	175,168,355.88
递延所得税费用	-23,185,862.45	-13,997,419.42
合计	237,638,433.37	161,170,936.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,695,057,427.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	254,258,614.10
适用不同税率的影响	18,818,083.75
调整以前期间所得税的影响	-5,835,357.35
非应税收入的影响	-37,487,975.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,011,978.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,873,089.80
所得税费用	237,638,433.37

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	316,184,628.74	91,880,525.45
其中：收到的履约保函及保证金净额	182,123,178.44	3,195,425.96
收到政府补助	9,155,165.74	31,320,765.37
利息收入	43,629,463.74	14,881,463.90

项目	本期发生额	上期发生额
代收待缴员工期权个人所得税	80,901,973.84	40,713,920.67
其他	374,846.98	1,768,949.55
支付其他与经营活动有关的现金	599,106,236.76	235,260,412.79
其中：支付代收员工期权个人所得税	93,643,406.31	9,833,418.36
支付的履约保函及保证金净额	187,251,391.40	20,864,158.22
支付的付现销售费用、管理费用等	205,096,568.59	145,072,550.65
其他往来款	113,114,870.46	59,490,285.56

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	495,244,131.92	1,197,112,681.47
其中：BT 项目回购款	495,244,131.92	1,197,112,681.47
支付其他与投资活动有关的现金	724,808,019.65	1,126,145,816.29
其中：BT 项目投资款	688,508,019.65	1,112,445,816.29
购买理财产品	36,300,000.00	13,700,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,603,437.14	2,474,349.06
其中：发行股票费用	4,303,437.14	
发债费用	300,000.00	2,474,349.06

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,457,418,993.94	1,013,680,140.63
加：资产减值准备	135,019,627.66	84,365,038.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,516,604.63	32,649,776.01
无形资产摊销	27,164,236.81	16,054,650.19
长期待摊费用摊销	1,241,650.47	67,235.51
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）	412,088.05	24,431.38
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）	90,497,617.20	113,101,125.66

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-217,462,997.22	-317,802,567.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,184,699.95	-13,997,419.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,581,108.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,741,026.27	-82,254,020.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,116,252,299.44	-844,053,376.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,061,174,809.63	762,522,269.13
其他		17,033,466.67
经营活动产生的现金流量净额	1,359,223,496.52	781,390,751.08
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	5,296,646,815.26	2,372,667,895.64
减：现金的期初余额	2,372,667,895.64	2,167,832,670.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,923,978,919.62	204,835,225.55

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：湖南碧水源净水科技有限公司	508,582.10
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：湖南碧水源净水科技有限公司	528,111.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-19,528.99

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,296,646,815.26	2,372,667,895.64
其中：库存现金	688,634.41	532,652.96
可随时用于支付的银行存款	5,291,639,956.35	2,371,054,007.82
可随时用于支付的其他货币资金	4,318,224.50	1,081,234.86
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	5,296,646,815.26	2,372,667,895.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,961,266.54	21,641,232.26

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,961,266.54	保函保证金
合计	2,961,266.54	--

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南碧水源净水科技有限公司	689,582.10	51.00	转让	2015 年 1 月	收到处置价款	-101,876.53						

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期公司因新设南阳碧水源环境科技有限公司、大连小孤山水务科技有限公司、丰县碧水水务有限责任公司、丹江口润水环境科技有限公司、十堰润京环境科技有限公司、宁波碧兴环保科技有限公司、诸暨碧水源膜科技有限公司、沙湾碧水源工业水处理有限公司、沙湾碧水源水务有限公司、奇台县碧水源工业水处理有限公司、北京格润美顺环境科技有限公司、珠海碧水工程建设有限公司、汕头市碧水源环境科技有限公司、洪湖水环境科技有限公司、北京碧兴水务科技有限公司等二级子公司以及北京碧水源净水电子商务有限公司、诸暨碧水源环境科技有限公司、天津碧水源膜材料有限公司、菏泽碧水源环保科技有限公司、汉中京久安水务有限公司等三级子公司导致合并范围增加，具体情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京久安建设投资集团有限公司	北京	北京	施工总承包	50.15%		非同一控制下合并
汉中京久安水务有限公司	陕西	陕西	水务工程、环保工程专业承包；施工总承包		50.15%	设立
珠海京久安建设投资有限公司	珠海	珠海	污水处理及再生水相关的技术开发		50.15%	设立
蚌埠久安环境科技发展有限公司	蚌埠	蚌埠	环境污染治理工程设计、施工、安装总承包		50.15%	设立
北京永连通水务投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；水污染治理		50.15%	设立
吉林市京久安建筑工程有限公司	吉林	吉林	市政道路工程施工		50.15%	设立
北京京久安环境科技发展有限公司	北京	北京	环保科技的技术开发、技术咨询服务、技术转让		50.15%	设立
北京恒泽美顺环境科技有限公司	北京	北京	建设工程项目管理	75.76%	12.16%	设立
山东碧水源环保科技有限公司	山东	山东	水务领域投资及投资管理	92.00%		设立
菏泽碧水源环保科技有限公司	山东	山东	污水处理和污水资源化领域的技术与开发		82.80%	设立
湖南碧水源环保科技有限公司	湖南	湖南	城市供水、污水处理项目的投资、建设、运营业务	72.00%		设立
张家界碧水源水务科技有限公司	湖南	湖南	水务环保技术开发；水务环保工程设计、施工承包		72.00%	设立
北京碧水源净水科技有限公司	北京	北京	净水技术开发和服务	37.80%		设立
北京碧水源净水电子商务有限公司	北京	北京	产品设备销售		18.90%	设立
诸暨碧水源膜科技有限公司	浙江	浙江	膜技术开发；膜设备、环保设备生产和销售	100.00%		设立
诸暨碧水源环境科技有限公司	浙江	浙江	环保技术的研究、开发、技术推广服务		70.00%	设立
十堰京水环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理；水务及环保项目建设	100.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
丹江口润水环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理；水务及环保项目建设	51.00%	49.00%	设立
十堰润京环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理；水务及环保项目建设	51.00%	49.00%	设立
北京碧水源膜科技有限公司	北京	北京	膜生产和销售	100.00%		设立
天津碧水源膜材料有限公司	天津	天津	水处理专用膜材料开发、生产、加工、销售		100.00%	设立
湖北汉源环境科技有限公司	湖北	湖北	环境保护监测、环境治理业；环境卫生管理	40.00%		设立
江苏碧水源环境科技有限责任公司	江苏	江苏	环境治理	70.00%		设立
吉林市碧水源环保工程有限公司	吉林	吉林	环保工程设计，环保工程施工，环保技术开发	100.00%		设立
天津市碧水源环境科技有限公司	天津	天津	污水处理、海水淡化、污水污泥资源化	64.63%		设立
河北正定京源环境科技有限公司	河北	河北	污水处理技术、污水资源化技术	100.00%		设立
河北正定碧水源投资有限公司	河北	河北	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术	100.00%		设立
南阳碧水源环境科技有限公司	河南	河南	污水、固体废物处理的技术开发	80.00%		设立
山西钢源晋阳水务有限公司	山西	山西	污水、污泥的处理和处置，以及净化后的再利用	100.00%		设立
大连小孤山水务科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理技术研发	80.00%		设立
丰县碧水水务有限责任公司	江苏	江苏	自来水生产、供应、输配、销售及管道工程服务	80.00%		设立
宁波碧兴环保科技有限公司	浙江	浙江	污水处理及再生利用；水污染治理	100.00%		设立
山东碧水源水务有限公司	山东	山东	饮用水安全和民用及工业水域的技术研究与开发	99.00%		非同一控制下合并
北京碧水源环境科技有限公司	北京	北京	污水处理及再生水利用	100.00%		设立
沙湾碧水源工业水处理有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、运营	100.00%		设立
沙湾碧水源水务有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、运营	100.00%		设立
奇台县碧水源工业水处理有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、采购、运营、维护	100.00%		设立
北京格润美云环境治理有限公司	北京	北京	建设工程项目管理	100.00%		设立
北京格润美顺环境科技有限公司	北京	北京	建设工程项目管理；施工总承包；专业承包	100.00%		设立
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	北京	北京	固体废物污染治理	100.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
北京碧水源环境工程有限公司	北京	北京	环保技术开发、技术咨询、技术推广	91.64%		非同一控制下合并
北京碧海环境科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询；水污染治理	100.00%		设立
珠海碧水工程建设有限公司	广东	广东	施工总承包，专业承包；建设工程项目管理	100.00%		设立
汕头市碧水源环境科技有限公司	广东	广东	污水处理及再生水利用，销售水处理设备	100.00%		设立
洪湖水环境科技有限公司	湖北	湖北	环境科技技术领域内的技术开发	100.00%		设立
北京碧兴水务科技有限公司	北京	北京	技术推广服务；污水处理；施工总承包	100.00%		设立

注 1：子公司北京京久安环境科技发展有限公司、吉林市京久安建筑工程有限公司、北京永连通水务投资有限责任公司、蚌埠久安环境科技发展有限公司、珠海京久安建设投资有限公司、汉中京久安水务有限公司、均为本公司控股 50.15%的子公司北京久安建设投资集团有限公司全资子公司，因此本公司对以上公司持股比例为 50.15%，表决权为 100%。

注 2：子公司北京恒泽美顺环境科技有限公司由本公司持股 75.76%，另外 24.24%股权由本公司控股 50.15%的子公司北京久安建设投资集团有限公司持有，因此本公司对该公司合计持股比例为 87.92%，表决权为 100%。

注 3：子公司菏泽碧水源环保科技有限公司由本公司控股 92%的子公司山东碧水源环保科技有限公司持股 90%，因此本公司对该公司持股比例为 82.80%，表决权为 90%

注 4：子公司张家界碧水源水务科技有限公司为本公司控股 72%的子公司湖南碧水源环保科技有限公司全资子公司，因此本公司对该公司持股比例为 72%，表决权为 100%。

注 5：子公司北京碧水源净水科技有限公司第二大股东梁辉自愿将其持有的 20.79%股权全权委托给本公司管理，将其享有表决权授予本公司执行，本公司合计持有表决权 58.59%。

注 6：子公司北京碧水源净水电子商务有限公司为北京碧水源净水科技有限公司的持股 50%的公司，按比例公司享有其 18.90%的股权。

注 7：子公司诸暨碧水源环境科技有限公司由本公司控股 100%的子公司诸暨碧水源膜科技有限公司持股 70%，因此本公司对该公司持股比例为 70%，表决权比例 70%。

注 8：子公司丹江口润水环境科技有限公司、十堰润京环境科技有限公司由本公司持股 51%，由本公司全资子公司十堰京水环境科技有限公司持股 49%，因此本公司的表决权比例为 100%。

注 9：公司对子公司湖北汉源环境科技有限公司持股比例 40%，但依据该公司章程，该公司董事会共有 5 名董事，本公司派出 3 位董事，因此本公司可以控制该公司。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京久安建设投资集团有限公司	49.85%	88,067,822.44		324,931,338.03

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京久安建设投资集团有限公司	1,887,781,120.33	505,271,977.24	2,393,053,097.57	1,741,234,967.11		1,741,234,967.11

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京久安建设投资集团有限公司	1,000,652,866.21	493,186,073.07	1,493,838,939.28	968,686,450.63	50,000,000.00	1,018,686,450.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京久安建设投资集团有限公司	1,904,860,610.00	176,665,641.81	176,665,641.81	376,411,372.79	1,555,503,829.21	135,579,121.36	135,579,121.36	105,714,092.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 公司本期收购子公司北京碧水源环境工程有限公司少数股东的 23.60% 的股权，支付对价 345 万元，持股比例由 68.04% 增加至 91.64%。

(2) 公司本期收购子公司北京碧水源固体废物处理科技有限公司的 4.00% 的股权，支付对价 20 万元，持股比例由 96% 增加至 100%。

(3) 公司本期对子公司天津市碧水源环境科技有限公司增资 5,187.50 万元，持股比例由 51% 增加至 64.63%。

(4) 公司本期对子公司山东碧水源环保科技有限公司增资 1,800 万元，持股比例由 80% 增加至 92%。

(5) 公司本期对子公司北京恒泽美顺环境科技有限公司增资 6,550.77 万元，直接持股比例由 60%增加至 75.76%，间接持股比例由 20.06%变更为 12.16%，合计持股比例由 80.06%增加至 87.92%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京碧水源环境 工程有限公司	北京碧水源固体废物 处理科技有限公司	天津市碧水源环 境科技有限公司	山东碧水源环保 科技有限公司
购买成本/处置对价	3,450,000.00	200,000.00	51,875,000.00	18,000,000.00
其中：现金	3,450,000.00	200,000.00	51,875,000.00	18,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,450,000.00	200,000.00	51,875,000.00	18,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额	7,312,144.91	18,151.04	51,841,063.34	17,665,868.63
差额	-3,862,144.91	181,848.96	33,936.66	334,131.37
其中：调整资本公积	-3,862,144.91	181,848.96	33,936.66	334,131.37

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
云南水务投资股份 有限公司	云南	云南	城市供水、 污水处理	24.0234		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	云南水务投资股份有限公司	云南水务投资股份有限公司
流动资产	4,050,811,706.25	1,934,301,226.96
其中：现金和现金等价物	1,690,470,000.47	636,393,065.12
非流动资产	5,172,197,533.90	3,030,322,648.90
资产合计	9,223,009,240.15	4,964,623,875.86
流动负债	2,121,342,406.00	1,178,043,532.46
非流动负债	2,330,855,913.38	965,509,057.64
负债合计	4,452,198,319.38	2,143,552,590.10
少数股东权益	675,877,774.28	382,914,896.46
归属于母公司股东权益	4,094,933,146.49	2,438,156,389.30
按持股比例计算的净资产份额	983,602,941.78	810,255,445.76

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	云南水务投资股份有限公司	云南水务投资股份有限公司
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	983,602,941.78	810,255,445.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,236,357,281.25	
营业收入	1,091,434,028.92	766,336,528.79
财务费用	14,551,662.67	20,092,085.23
所得税费用	52,872,056.51	41,009,449.37
净利润	325,016,463.27	201,052,991.18
终止经营的净利润		
其他综合收益	796,861.19	-92,109.70
综合收益总额	325,813,324.46	200,960,881.48
本年度收到的来自合营企业的股利		48,730,500.00

注：云南水务投资股份有限公司于 2015 年 5 月 27 日上市，2015 年 12 月 31 日收盘价为 5.15 港元。

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	96,165,049.79	95,059,968.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,505,080.81	8,031,048.91
其他综合收益		
综合收益总额	2,505,080.81	8,031,048.91
二、联营企业		
投资账面价值合计	811,623,855.15	530,790,510.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	34,915,900.46	16,024,307.14
其他综合收益	380,169.26	
综合收益总额	35,296,069.72	16,024,307.14

八、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	345,876,970.56			345,876,970.56
权益工具投资	345,876,970.56			345,876,970.56
持续以公允价值计量的资产总额	345,876,970.56			345,876,970.56

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司可供出售金融资产第一层次公允价值以所持股权在上海证券交易所 2015 年 12 月 31 日收盘价为确定依据。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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 21.82%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉三镇实业控股股份有限公司	本公司持股 5%以上的被投资单位

(五) 关联交易的易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
北京碧水源博大水务科技有限公司	采购	设备采购	市场价	19,289,743.58	0.63	4,500,000.00	0.21
广东海清环境技术有限公司	采购	设备采购	市场价	1,415,094.33	0.05		
广东海源环保科技有限公司	采购	设备采购	市场价	80,186,387.12	2.62	75,917,472.88	3.62
河南碧水源水处理有限公司	采购	设备采购	市场价	1,792,452.40	0.06		
吉林碧水源水务科技有限公司	采购	设备采购	市场价	41,015,470.09	1.34	20,416,051.28	0.97
南京城建环保水务投资有限公司	采购	设备采购	市场价	37,453,791.05	1.22	72,735,042.34	3.47
青岛水务碧水源科技发展有限公司	采购	设备采购	市场价	716,767.60	0.02		
山西太钢碧水源环保科技有限公司	采购	设备采购	市场价	122,782,350.20	4.00		
无锡丽阳膜科技有限公司	采购	设备采购	市场价	11,565,495.66	0.38		
武汉水务环境科技有限公司	采购	设备采购	市场价	68,314,480.68	2.23	14,479,487.14	0.69
新疆碧水源环境资源股份有限公司	采购	设备采购	市场价	42,605,078.62	1.39		
云峰碧水源环保科技有限公司	采购	设备采购	市场价	77,738.47			
销售商品、提供劳务:							
北京碧水源博大水务科技有限公司	提供劳务	工程承包	市场价	44,546,741.31	0.85	28,739,966.81	0.83
广东海清环境技术有限公司	销售	设备销售	市场价	32,827.34		49,705.97	
广东海源环保科技有限公司	销售	设备销售	市场价	373,517.00		67,555.55	
贵州碧水源环境	销售	设备销	市场价	239,137.52			

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
科技有限公司		售					
河南碧水源水处理有限公司	销售	设备销售	市场价	7,148.72			
吉林碧水源水务科技有限公司	销售	设备销售	市场价	9,676,037.75	0.32	27,666,818.34	0.80
南京城建环保水务投资有限公司	销售	设备销售	市场价	18,999,746.20	0.36	35,368,527.25	1.03
内蒙古东源水务科技发展有限公司	销售	设备销售	市场价	90,634.54		4,863,760.70	0.14
青岛水务碧水源科技发展有限公司	销售	设备销售	市场价	171,561,514.83	3.29	1,103,751.27	0.03
山西太钢碧水源环保科技有限公司	销售	设备销售	市场价	28,986,725.88	0.56	284,849.54	0.01
无锡丽阳膜科技有限公司	销售	设备销售	市场价	2,076,976.54	0.04	2,238,876.84	0.06
武汉三镇实业控股股份有限公司	提供劳务	工程承包	市场价	17,339,973.01	0.33	162,894,600.93	4.73
武汉武钢碧水源环保技术有限公司	销售	设备销售	市场价	256,410.26		5,124,765.79	0.15
西安碧源水务有限公司	销售	设备销售	市场价	75,692,307.69	1.45		
云南水务投资股份有限公司	销售	设备销售	市场价	6,493,233.00	0.10	1,985,043.31	0.06
云峰碧水源环保科技有限公司	销售	设备销售	市场价	3,040.17			

2、关 联 租 赁 情 况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
江苏碧水源环境科技有限责任公司	无锡丽阳膜科技有限公司	梅村基地厂房	2,700,000.00	2,700,000.00

3、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	南京城建环保水务股份有限公司	15,000,000.00	2015.7	2016.7	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	7,430,000.00	2013.9	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	10,008,000.00	2013.11	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	29,736,000.00	2014.1	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	12,444,000.00	2014.5	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	7,410,000.00	2014.8	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	南京城建环保水务股份有限公司	2,610,000.00	2014.11	2016.4	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京碧水源净水科技有限公司	5,000,000.00	2014.9	2016.9	否
北京碧水源科技股份有限公司	无锡丽阳膜科技有限公司	18,472,811.78	2015.8	2016.8	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京碧水源膜科技有限公司	100,000.00	2014.6	2016.6	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京碧水源环境工程有限公司	100,000.00	2014.6	2016.6	否
北京碧水源科技股份有限公司	张家界碧水源水务科技有限公司	10,000,000.00	2015.5	2022.5	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京碧水源博大水务有限公司	14,442,000.00	2015.7	2023.7	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	180,000,000.00	2015.3	2016.3	否
北京碧水源科技股份有限公司	内蒙古东源水务科技发展有限公司	92,000,000.00	2013.10	2023.10	否
北京碧水源科技股份有限公司	江苏碧水源环境科技有限责任公司	1,000,000.00	2014.12	2016.12	否
北京碧水源科技股份有限公司	江苏碧水源环境科技有限责任公司	15,000,000.00	2015.10	2017.10	否
北京碧水源科技股份有限公司	江苏碧水源环境科技有限	10,000,000.00	2015.12	2016.12	否

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
限公司	责任公司				
北京碧水源科技股份有限公司	天津市碧水源环境科技有限公司	7,700,000.00	2015.11	2020.11	否
北京碧水源科技股份有限公司	乌鲁木齐科发工业水处理有限公司	80,000,000.00	2015.10	2025.10	否
北京碧水源科技股份有限公司	新疆碧水源环境资源股份有限公司	31,650,000.00	2015.12	2017.12	否

4、关 联 方

资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
新疆碧水源环境资源股份有限公司	拆出	30,000,000.00	2015.7.23	2016.5.23	

(六)关 联 方

应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南水务投资股份有限公司	3,095,500.00	928,650.00	5,302,000.00	265,100.00
应收账款	西安碧源水务有限公司	26,568,000.00	1,328,400.00		
应收账款	武汉武钢碧水源环保技术有限公司	6,022,000.00	1,736,200.00	11,080,000.00	554,000.00
应收账款	武汉三镇实业控股股份有限公司	46,556,064.11	4,655,606.41	99,689,275.69	4,984,463.78
应收账款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	80,231,629.93	4,011,581.50		
应收账款	内蒙古东源水务科技发展有限公司	533,750.00	53,375.00	537,260.00	26,863.00
应收账款	南京城建环保水务投资有限公司	32,234,076.10	2,211,587.10	29,622,428.00	1,481,121.40
应收账款	吉林碧水源水务科技有限公司	4,440,000.00	444,000.00	4,440,000.00	222,000.00
应收账款	北京碧水源博大水务科技有限公司	51,263,363.37	3,136,297.32	31,549,663.05	1,577,483.15
其他应收款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00	8,184,001.35	409,200.07
其他应收款	西安碧水源水务有限公司	668,046.39	46,625.41	264,461.88	13,223.09
其他应收款	内蒙古春源环保科技有限公司	595,242.00	29,762.10		
其他应收款	贵州碧水源环境科技有限公司	267,877.90	13,393.90	165,228.34	8,261.42

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京中环国宏环境资源科技有限公司	665,442.75	48,436.78	303,292.81	15,164.64
其他应收款	武汉三镇实业控股股份有限公司	96,000.00	4,800.00		
合计		283,236,992.55	20,148,715.51	191,137,611.12	9,556,880.55

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	云南水务投资股份有限公司	24,309,495.00	26,392,345.00
预收款项	云峰碧水源环保科技有限公司	412,010.00	
预收款项	西安碧水源水务有限公司	1,360,680.00	672,970.00
预收款项	山东碧水源膜净水科技有限公司	1,857,082.83	
预收款项	内蒙古东源水务科技发展有限公司	39,134.00	20,000.00
预收款项	南京城建环保水务投资有限公司	248,776.00	
预收款项	吉林碧水源水务科技有限公司	74,258.00	419,838.00
预收款项	昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	1,714,229.00	1,714,229.00
预收款项	麦之源（北京）净水科技有限公司	1,590,000.00	
预收款项	贵州碧水源环境科技有限公司	22,293.10	
预收款项	河北碧绿科技发展有限公司	43,000.00	
预收款项	广东海源环保科技有限公司	377,385.00	500,000.00
应付账款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	40,544,700.00	
应付账款	武汉水务环境科技有限公司	71,312,892.00	8,171,392.00
应付账款	山西太钢碧水源环保科技有限公司	41,686,872.32	
应付账款	南京城建环保水务投资有限公司	60,018,831.76	87,150,000.00
应付账款	吉林碧水源水务科技有限公司	25,864,711.01	17,878,002.94
应付账款	河南碧水源水处理有限公司	1,900,000.00	
应付账款	广东海源环保科技有限公司	102,848,411.98	76,054,787.34
应付账款	北京北排水务投资有限公司	12,569,645.78	
应付账款	北京碧水源博大水务科技有限公司	12,664,000.00	5,665,000.00
其他应付款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	185,000.00	
其他应付款	无锡丽阳膜科技有限公司	1,425,000.00	1,425,000.00
其他应付款	广东海源环保科技有限公司	159,300.00	
其他应付款	河南碧水源水处理有限公司	11,180.39	
合计		403,238,888.17	226,063,564.28

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,439,830.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,719,023.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,163,924.00
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	预留股票期权行权价 11.38 元，合同剩余不到 1 年；第二期股票期权行权价 33.27，合同剩余不到 2 年；第二期预留股票期权行权价格 37.747，合同剩余 2 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	无

(二) 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	31,757,860.80
以权益结算的股份支付确认的费用总额	102,542,400.00

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	117,378,600.00
以股份支付换取的其他服务总额	无

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2015 年 3 月 10 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过《关于对第二期股票期权激励计划预留部分的股票期权数量进行调整的议案》。经过本次调整后的《第二期股票期权激励计划》预留股票期权数量为 1,439,830 股；根据碧水源公司 2013 年年度股东大会的授权，公司于 2015 年 3 月 10 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划预留部分股票期权授予的议案》，同意确定公司股权激励计划预留股票期权的授予日为 2015 年 3 月 10 日。公司三名独立董事发表独立董事意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意 43 名激励对象获授 1,439,830 股票期权，行权价格为 37.88 元。

公司于 2015 年 6 月 24 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于对首期股票

期权激励计划预留部分股票期权行权价格进行调整的议案》。因 2014 年度权益分配方案，需对行权价格进行调整，经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首期股票期权预留股票期权的行权价格为 11.38 元。

公司于 2015 年 10 月 22 日召开第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于注销第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。因公司 2014 年度业绩未达到《第二期股票期权激励计划》“第一个行权期”考核目标，公司董事会决定注销相应股票期权 3,887,543 份；同时第二期股票期权激励计划首次授予部分（期权代码 036135）激励对象 11 人离职，董事会决定将上述 11 人持有的第二、三个行权期对应股票期权 176,381 份股票期权进行注销；，第二期股票期权激励计划预留部分（期权代码 036177）激励对象 4 人离职，董事会决定将上述 4 人持有的对应股票期权 100,000 份股票期权进行注销。经过本次调整后的《第二期股票期权激励计划》所涉第二期股票期权首次授予的股票期权（期权代码 036135）数量为 8,894,553 股，激励对象为 250 人；第二期股票期权预留股票期权（期权代码 036177）的股票期权数量为 1,339,830 股，激励对象为 39 人。

公司于 2015 年 11 月 23 日召开第三届董事会第三十九次会议审议通过《关于对第二期股票期权激励计划涉及股票期权行权价格进行调整的议案》。因公司 2014 年度权益配方案，需对行权价格进行调整，经过本次调整，第二期股票期权激励计划首次授予股票期权（期权代码 036135）的行权价格由 33.403 元调整为 33.270 元。第二期股票期权激励计划预留股票期权（期权代码 036177）的行权价格由 37.88 元调整为 37.747 元。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

- 1、截至 2015 年 12 月 31 日，公司未结清保函金额 39,147,969.12 元；
- 2、担保：详细情况见“九、关联方关系及其交易”。

十二、资产负债表日后事项

根据 2016 年 4 月 15 日公司第三届董事会第四十三次会议决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 1,229,459,678 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共分配

122,945,967,80 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

分部报告

1、分部报告

报告的确定依据与会计政策

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

2、分部报告的财务信息

项 目	污水处理整体解决方案	净水器销售	市政与给排水工程	分部间抵销
一、主营业务收入	4,918,299,503.79	220,896,105.52	1,252,179,609.54	-1,177,114,945.99
二、主营业务成本	3,078,074,703.37	116,928,242.38	1,044,710,588.16	-1,173,973,874.09
三、对联营和合营企业的投资收益	97,594,503.31	-110,712.24	-709.10	93,230.55
四、资产减值损失	111,777,747.91	528,018.53	20,781,781.67	1,932,079.55
五、折旧费和摊销费	24,392,870.40	2,627,464.10	1,339,055.62	-88,185.48
六、利润总额	1,552,107,916.54	10,501,497.22	135,598,677.07	-3,150,663.52

项 目	污水处理整体解决方案	净水器销售	市政与给排水工程	分部间抵销
七、所得税费用	204,563,520.08	2,234,545.29	30,840,368.00	
八、净利润	1,347,544,396.46	8,266,951.93	104,758,309.07	-3,150,663.52
九、资产总额	23,970,073,977.47	238,721,797.32	1,419,020,662.10	-7,239,044,311.98
十、负债总额	7,796,261,889.90	111,494,438.80	1,032,508,805.77	-4,661,230,672.43

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	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	602,301,734.24	24.67		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,839,457,621.48	75.33	215,294,321.29	11.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,441,759,355.72	100.00	215,294,321.29	8.82

类别	期初数			
	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	1,252,203,547.57	100.00	123,917,704.75	9.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,252,203,547.57	100.00	123,917,704.75	9.90

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,232,924,158.69	5	61,646,207.94	479,519,734.78	5	23,975,986.74
1 至 2 年	328,593,491.01	10	32,859,349.10	382,659,292.44	10	38,265,929.24
2 至 3 年	129,324,174.40	30	38,797,252.32	152,997,192.47	30	45,899,157.74
3 至 4 年	125,347,718.38	50	62,673,859.19	23,354,106.48	50	11,677,053.24
4 至 5 年	19,752,131.30	80	15,801,705.04	1,218,623.64	80	974,898.91
5 年以上	3,515,947.70	100	3,515,947.70	3,124,678.88	100	3,124,678.88
合计	1,839,457,621.48		215,294,321.29	1,042,873,628.69		123,917,704.75

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	338,825,583.90	13.88	不计提坏账
第二名	258,846,311.33	10.60	12,942,315.57
第三名	229,736,725.45	9.41	11,486,836.27
第四名	163,715,111.54	6.70	54,282,773.87
第五名	149,618,086.25	6.13	7,846,954.31
合计	1,140,741,818.47	46.72	86,558,880.03

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	460,048,619.16	78.89		
按组合计提坏账准备的其他应收款	123,088,927.90	21.11	6,555,220.36	5.33
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	583,137,547.06	100.00	6,555,220.36	1.12

类别	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	221,632,280.10	96.30	2,743,536.91	1.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,504,613.01	3.70		
合计	230,136,893.11	100.00	2,743,536.91	1.19

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方	429,778,940.18		1 年以内	不计提	
待抵扣进项税	30,269,678.98		1 年以内	不计提	
合计	460,048,619.16				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	119,791,332.09	5	5,989,566.60	31,704,687.79	5	1,585,234.39
1 至 2 年	2,582,387.34	10	258,238.73	10,045,037.25	10	1,004,503.73
2 至 3 年	431,382.46	30	129,414.74	189,691.06	30	56,907.32
3 至 4 年	172,691.06	50	86,345.53	164,916.15	50	82,458.08
4 至 5 年	97,400.96	80	77,920.77	6,502.99	80	5,202.39
5 年以上	13,733.99	100	13,733.99	9,231.00	100	9,231.00
合计	123,088,927.90		6,555,220.36	42,120,066.24		2,743,536.91

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
与合并范围内子公司往来款	429,778,940.18	179,512,213.86
投标保证金	71,235,700.00	26,933,500.00
员工备用金借款	7,736,478.00	3,088,589.80
其他往来款	44,116,749.90	12,097,976.44
待抵扣进项税	30,269,678.98	8,504,613.01
合计	583,137,547.06	230,136,893.11

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	115,060,608.61	1 年以内	19.73	不计提坏账
第二名	往来款	95,820,058.97	1 年以内	16.43	不计提坏账
第三名	往来款	60,000,000.00	1 年以内	10.29	不计提坏账
第四名	往来款	50,000,000.00	1 年以内	8.57	不计提坏账
第五名	往来款	46,563,822.99	1 年以内	7.99	不计提坏账
合计		367,444,490.57		63.01	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,560,409,093.57		2,560,409,093.57	1,114,711,293.57		1,114,711,293.57
对联营、合营企业投资	1,881,422,379.21		1,881,422,379.21	1,428,834,964.82		1,428,834,964.82
合计	4,441,831,472.78		4,441,831,472.78	2,543,546,258.39		2,543,546,258.39

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京碧水源膜科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏碧水源环境科技有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
北京碧水源净水科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京碧水源环境科技有限公司	250,000,000.00	354,851,400.00		604,851,400.00		
北京碧水源环境工程有限公司	20,300,000.00	3,450,000.00		23,750,000.00		
北京久安建设投资集团有限公司	56,015,000.00			56,015,000.00		
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	4,800,000.00	200,000.00		5,000,000.00		
湖南碧水源环保科技有限公司	15,120,000.00			15,120,000.00		
吉林市碧水源环保工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京格润美云环境治理有限公司	127,350,000.00	185,180,500.00		312,530,500.00		
北京恒泽美顺环境服务有限公司	24,000,000.00	65,507,700.00		89,507,700.00		
北京碧海环境科技有限公司	25,000,000.00	81,000,000.00		106,000,000.00		
山东碧水源水务有限公司	29,634,718.21			29,634,718.21		
十堰京水环境科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河北正定碧水源投资有限公司	12,500,000.00	19,000,000.00		31,500,000.00		

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北正定京源环境科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东碧水源环保科技有限公司	7,041,575.36	18,000,000.00		25,041,575.36		
天津碧水源环境科技有限公司	12,750,000.00	51,875,000.00		64,625,000.00		
湖北汉源环境科技有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
山西钢源晋阳水务有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
南阳碧水源环境科技有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00		
丰县碧水水务有限责任公司		129,560,000.00		129,560,000.00		
十堰润京环境科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
丹江口润水环境科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
沙湾碧水源工业水处理有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
大连小孤山水务科技有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00		
宁波碧兴环保科技有限公司		33,000,000.00		33,000,000.00		
诸暨碧水源膜科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
洪湖京水环境科技有限公司		16,483,200.00		16,483,200.00		
北京碧兴水务科技股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
汕头市碧水源环境科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
沙湾碧水源水务有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
北京格润美顺环境科技有限公司		28,390,000.00		28,390,000.00		
合计	1,114,711,293.57	1,445,697,800.00		2,560,409,093.57		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
南京城建环保水务投资有限公司	95,059,968.98			2,505,080.81			1,400,000.00			96,165,049.79	
小计	95,059,968.98			2,505,080.81			1,400,000.00			96,165,049.79	
二、联营企业											
昆明滇投碧水源水务科技有限责任公司	13,849,208.94			-484,359.32						13,364,849.62	
云南水务投资股份有限公司	810,255,445.76			60,155,331.25	380,169.26	112,811,995.52				983,602,941.78	
无锡丽阳膜科技有限公司	15,869,781.46			-56,701.14						15,813,080.32	
内蒙古东源水务科技发展有限公司	80,166,386.11			7,019,157.15						87,185,543.26	
武汉武钢碧水源环保技术有限责任公司	65,412,391.48			-2,559,417.00						62,852,974.48	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	19,181,248.31			6,174,294.09						25,355,542.40	
吉林碧水源水务科技有限公司	4,712,211.71			1,379,701.80						6,091,913.51	
北京中环国宏环境资源科技有限公司	2,952,468.33			-1,611,083.45						1,341,384.88	
广东海源环保科技有限公司	28,484,040.41			4,123,468.16						32,607,508.57	
北京北排水务投资有限公司	106,469,097.67			9,123,313.83			3,650,585.18			111,941,826.32	
北京碧水源博大水务科技有限公司	22,599,523.81	18,000,000.00		1,635,663.44						42,235,187.25	
山西太钢碧水源环保科技有限公司	90,014,180.66			7,187,970.79						97,202,151.45	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	28,705,524.24	117,600,000.00		1,226,072.71						147,531,596.95	
广东海清环境科技有限公司	14,282,795.65			-175,363.33						14,107,432.32	

北京碧水源科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

云峰碧水源环保科技有限公司	1,179,417.42			-532,957.33						646,460.09	
西安碧水源水务有限公司	1,854,080.18			-37,090.75						1,816,989.43	
贵州碧水源环境科技有限公司	19,948,353.86			-229,726.40						19,718,627.46	
武汉水务环境科技有限公司	7,838,839.84			4,574,009.51						12,412,849.35	
河南碧水源水处理有限公司		4,000,000.00		40,098.81						4,040,098.81	
河北碧绿科技发展有限公司		2,000,000.00		-787,211.96						1,212,788.04	
丰县源丰水务有限责任公司		13,841,520.00		-80,509.19						13,761,010.81	
宜都水务环境科技有限公司		7,350,000.00		927.28						7,350,927.28	
内蒙古春源环保科技有限公司		19,600,000.00								19,600,000.00	
西安碧源水务有限公司		51,426,655.00								51,426,655.00	
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司		9,800,000.00								9,800,000.00	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		3,000,000.00		-763,009.97						2,236,990.03	
小计	1,333,774,995.84	246,618,175.00		95,322,578.98	380,169.26	112,811,995.52	3,650,585.18			1,785,257,329.42	
合计	1,428,834,964.82	246,618,175.00		97,827,659.79	380,169.26	112,811,995.52	5,050,585.18			1,881,422,379.21	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,513,845,912.77	2,060,519,309.16	1,957,772,206.55	1,031,078,744.49
二、其他业务小计			400,483.42	
合计	3,513,845,912.77	2,060,519,309.16	1,958,172,689.97	1,031,078,744.49

(五) 投资收益

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	1,400,000.00	2,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	97,822,840.29	78,000,060.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,799,988.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,430,890.70	1,893,747.88
BT 项目利息	105,187,875.29	212,028,696.14
合计	210,841,606.28	292,922,516.93

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-412,088.05	
2. 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）	9,685,289.78	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,531,115.09	
4. 所得税影响额	854,727.46	
5. 少数股东影响额	331,179.23	
合计	6,556,179.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.35	17.26	1.21	0.88	1.21	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27	17.05	1.20	0.87	1.20	0.86

北京碧水源科技股份有限公司

二〇一六年四月十五日