

**上海阳晨投资股份有限公司**

**900935**

**2007 年年度报告**

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 3  |
| 二、公司基本情况简介 .....     | 3  |
| 三、主要财务数据和指标: .....   | 3  |
| 四、股本变动及股东情况 .....    | 5  |
| 五、董事、监事和高级管理人员 ..... | 7  |
| 六、公司治理结构 .....       | 10 |
| 七、股东大会情况简介 .....     | 13 |
| 八、董事会报告 .....        | 13 |
| 九、监事会报告 .....        | 16 |
| 十、重要事项 .....         | 16 |
| 十一、财务会计报告 .....      | 18 |
| 十二、备查文件目录 .....      | 74 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人祝世寅，主管会计工作负责人曲霞及会计机构负责人（会计主管人员）李立群应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海阳晨投资股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：阳晨 B 股  
公司英文名称：SHANGHAI YOUNG SUN INVESTMENT CO., LTD  
公司英文名称缩写：SYSI
- 2、公司法定代表人：祝世寅
- 3、公司董事会秘书：仲辉  
电话：(021)63901001  
传真：(021)63901001  
E-mail：ZH900935@hotmail.com  
联系地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座
- 4、公司注册地址：桂箐路 2 号  
公司办公地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 C 座  
邮政编码：200023  
公司国际互联网网址：无  
公司电子信箱：young\_sun\_inv@hotmail.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《香港文汇报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座董事会秘书室  
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 B 股简称：阳晨 B 股  
公司 B 股代码：900935
- 6、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1995 年 7 月 31 日  
公司首次注册登记地点：上海市  
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 1 月 20 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：上海市  
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 020353 号  
公司税务登记号码：310104607313126  
公司组织结构代码：60731312-6  
公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

三、主要财务数据和指标:

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润                    | 18,861,825.31 |
| 利润总额                    | 17,914,239.29 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 13,094,561.00 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,939,256.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 39,207,485.37 |

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额          |
|---|-------------|
| 非流动资产处置损益                                       | -903,198.82 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 86,200.00   |
| 其他非经常性损益项目                                      | -27,696.27  |
| 合计  | -844,695.09 |

其他非经常性损益项目: 归属于少数股东的非经常性损益

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据                  | 2007 年         | 2006 年         |                | 本年比上年<br>增减(%) | 2005 年        |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                         |                | 调整后            | 调整前            |                |               |
| 营业收入                    | 185,895,601.02 | 109,210,808.03 | 109,210,808.03 | 70.22          | 58,303,399.41 |
| 利润总额                    | 17,914,239.29  | 38,887,994.53  | 38,339,578.12  | -53.93         | 32,684,439.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 13,094,561.00  | 36,852,165.09  | 36,405,236.49  | -64.47         | 32,733,907.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润  | 13,939,256.09  | 38,771,361.58  | 38,324,432.98  | -64.05         | 27,545,704.49 |
| 基本每股收益                  | 0.05           | 0.15           | 0.15           | -66.67         | 0.15          |
| 稀释每股收益                  | 0.05           | 0.15           | 0.15           | -66.67         |               |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益        | 0.06           | 0.16           | 0.16           | -62.50         |               |
| 全面摊薄净资产收益率(%)           | 2.87           | 9.86           | 9.76           | 减少 70.59 个百分点  | 9.52          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 2.87           | 9.86           | 9.76           | 减少 70.59 个百分点  |               |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)  | 3.04           | 10.38          | 10.49          | 减少 70.33 个百分点  | 9.01          |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.04           | 10.38          | 10.92          | 减少 70.33 个百分点  | 8.19          |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 39,207,485.37  | 49,750,413.27  | 49,750,413.27  | -21.19         | 36,738,762.46 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额         | 0.16           | 0.2            | 0.2            | -20.00         | 0.17          |

|                 | 2007 年末          | 2006 年末        |                | 本年末比上年末增减 (%) | 2005 年末        |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 |                  | 调整后            | 调整前            |               |                |
| 总资产             | 1,188,571,635.36 | 974,828,792.46 | 966,363,562.66 | 21.93         | 362,629,459.91 |
| 所有者权益 (或股东权益)   | 456,911,886.00   | 373,659,907.72 | 373,064,592.77 | 22.28         | 343,789,979.38 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 1.87             | 1.53           | 1.53           | 22.22         | 1.55           |

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、证券发行与上市情况

##### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

注：股本的变动是由于本年度实施了 2005 年度利润分配方案，即按每 10 股送 1 股计 22,236,000 股，转增资本相关报批手续尚在办理中，新增股本未经中国注册会计师验证。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (二) 股东情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                           |       | 16,347   |             |        |      |             |            |
|------------------------------------|-------|----------|-------------|--------|------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况                          |       |          |             |        |      |             |            |
| 股东名称                               | 股东性质  | 持股比例 (%) | 持股总数        | 报告期内增减 | 股份类别 | 持有非流通股数量    | 质押或冻结的股份数量 |
| 上海国有资产经营有限公司                       | 国有法人  | 56.83    | 138,996,000 |        | 未流通  | 138,996,000 |            |
| ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED | 未知    | 0.49     | 1,190,000   |        | 已流通  |             | 未知         |
| MERRILL LYNCH INTERNATIONAL        | 未知    | 0.38     | 937,870     |        | 已流通  |             | 未知         |
| 凌永振                                | 境内自然人 | 0.37     | 910,000     |        | 已流通  |             | 未知         |
| 华夏证券有限公司上海业务部                      | 未知    | 0.30     | 732,380     |        | 已流通  |             | 未知         |
| 龚平                                 | 境内自然人 | 0.23     | 564,044     |        | 已流通  |             | 未知         |
| 卓小英                                | 境内自然  | 0.21     | 517,715     |        | 已流通  |             | 未知         |

|   |       |      |         |  |         |    |
|---|-------|------|---------|--|---------|----|
|   | 人     |      |         |  |         |    |
| 周娥  | 境外自然人 | 0.19 | 470,700 |  | 已流通     | 未知 |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED              | 未知    | 0.19 | 465,324 |  | 已流通     | 未知 |
| 陈育其   | 境内自然人 | 0.19 | 465,324 |  | 已流通     | 未知 |
| 前十名流通股股东持股情况  |       |      |         |  |         |    |
| 股东名称  |       |      |         | 持有流通股的数量   | 股份种类    |    |
| ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED                      |       |      |         | 1,190,000  | 境内上市外资股 |    |
| MERRILL LYNCH INTERNATIONAL                             |       |      |         | 937,870  | 境内上市外资股 |    |
| 凌永振   |       |      |         | 910,000  | 境内上市外资股 |    |
| 华夏证券有限公司上海业务部   |       |      |         | 732,380  | 境内上市外资股 |    |
| 龚平  |       |      |         | 564,044  | 境内上市外资股 |    |
| 卓小英   |       |      |         | 517,715  | 境内上市外资股 |    |
| 周娥  |       |      |         | 470,700  | 境内上市外资股 |    |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED              |       |      |         | 465,324  | 境内上市外资股 |    |
| 陈育其   |       |      |         | 465,324  | 境内上市外资股 |    |
| WARBURG DILLON READ NOMINEES (HONGKONG) LTD-GENERAL A/C |       |      |         | 440,456  | 境内上市外资股 |    |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明                                      |       |      |         | ① 前十名流通股股东均不是本公司的战略投资者。<br>② 公司第一名股东与流通股前十名股东之间不存在关联关系，前十名流通股股东之间未知是否存在关联关系。 |         |    |

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海国有资产经营有限公司

法人代表：祝世寅

注册资本：50 亿元

成立日期：1999 年 9 月 24 日

主要经营业务或管理活动：实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：上海国有资产经营有限公司

法人代表：祝世寅

注册资本：50 亿元

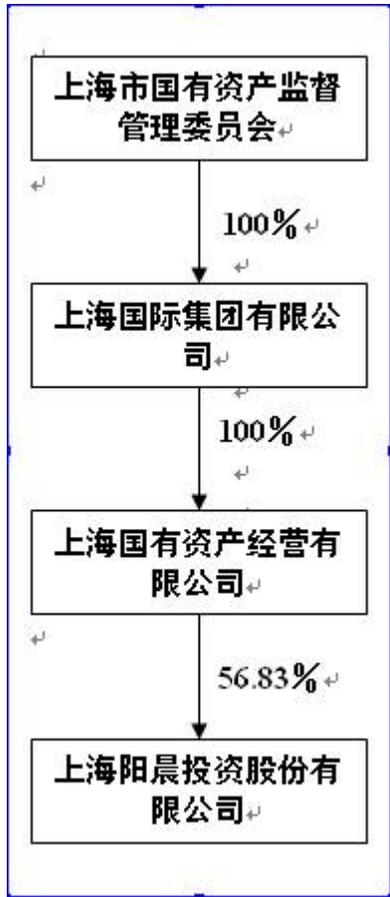
成立日期：1999 年 9 月 24 日

主要经营业务或管理活动：实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东  
截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**五、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

| 姓名  | 职务  | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 年初持股数 | 年末持股数 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 报告期被授予的股权激励情况 |       |     |        | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|-----|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------------|-------------|-------|------|------------------------|---------------|-------|-----|--------|-----------------------|
|     |     |    |    |             |             |       |       |            |             |       |      |                        | 可行权股数         | 已行权数量 | 行权价 | 期末股票市价 |                       |
| 祝世寅 | 董事长 | 男  | 57 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0     | 0     |            |             | 0     |      |                        |               |       |     |        | 是                     |

|     |              |   |    |             |             |        |        |   |  |   |           |  |  |   |   |   |   |
|-----|--------------|---|----|-------------|-------------|--------|--------|---|--|---|-----------|--|--|---|---|---|---|
| 沈扬华 | 副董事长、总经理     | 男 | 59 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 6,204  | 6,204  |   |  | 0 | 37.65(税后) |  |  |   |   |   | 否 |
| 曲霞  | 董事、副总经理、财务总监 | 女 | 36 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 6,204  | 6,204  |   |  | 0 | 34.71(税后) |  |  |   |   |   | 否 |
| 仲辉  | 董事、董事会秘书     | 男 | 48 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 6,996  | 6,996  |   |  | 0 | 24.79(税后) |  |  |   |   |   | 否 |
| 蔡敬伟 | 董事           | 男 | 40 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 |           |  |  |   |   |   | 是 |
| 黄明达 | 董事           | 男 | 43 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 |           |  |  |   |   |   | 是 |
| 马贤明 | 独立董事         | 男 | 40 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 | 3         |  |  |   |   |   | 否 |
| 颜学海 | 独立董事         | 男 | 37 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 | 3         |  |  |   |   |   | 否 |
| 张煜伟 | 独立董事         | 男 | 47 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 | 3         |  |  |   |   |   | 否 |
| 李柏龄 | 监事长          | 男 | 52 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 |           |  |  |   |   |   | 是 |
| 沈嘉荣 | 监事           | 男 | 44 | 2005年12月31日 | 2008年12月30日 | 0      | 0      |   |  | 0 |           |  |  |   |   |   | 是 |
| 刘志华 | 监事           | 男 | 35 | 2005年5月25日  | 2008年12月30日 | 1,452  | 1,452  |   |  | 0 | 18.68(税后) |  |  |   |   |   | 否 |
| 合计  | /            | / | /  | /           | /           | 20,856 | 20,856 | / |  | / |           |  |  | / | / | / |   |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1) 祝世寅,任上海国有资产经营有限公司总裁、上海阳晨投资股份有限公司董事长
- (2) 沈扬华,任上海阳晨投资股份有限公司副董事长兼总经理、上海阳晨排水运营有限公司董事长

海阳龙投资咨询有限公司董事长、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司董事长、成都温江区阳晨水质净化有限公司董事长、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司董事长

(3) 曲霞, 任上海阳晨投资股份有限公司董事、财务总监兼副总经理、上海阳晨排水运营有限公司监事长、上海阳龙投资咨询有限公司总经理、成都温江区阳晨水质净化有限公司董事、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司董事

(4) 仲辉, 任上海阳晨投资股份有限公司董事、董事会秘书

(5) 蔡敬伟, 任上海国有资产经营有限公司投资二部副总经理, 上海阳晨投资股份有限公司董事

(6) 黄明达, 任上海国有资产经营有限公司资金管理部总经理、上海阳晨投资股份有限公司董事

(7) 马贤明, 任上海国家会计学院 CPA 研发中心主任、上海阳晨投资股份有限公司独立董事

(8) 颜学海, 任上海海华永泰律师事务所合伙人、执行主任、上海阳晨投资股份有限公司独立董事

(9) 张煜伟, 任上海市排水管理处副科长、上海阳晨投资股份有限公司独立董事

(10) 李柏龄, 任上海国有资产经营有限公司财务融资部总经理、上海阳晨投资股份有限公司监事长

(11) 沈嘉荣, 任上海国有资产经营有限公司法律事务部总经理、上海阳晨投资股份有限公司监事

(12) 刘志华, 任上海阳晨投资股份有限公司财务部经理、监事

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称       | 担任的职务    | 任期起始日期     | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|----------|------------|--------|----------|
| 祝世寅 | 上海国有资产经营有限公司 | 总裁       | 1999年9月24日 |        | 是        |
| 蔡敬伟 | 上海国有资产经营有限公司 | 投资二部副总经理 | 2003年1月1日  |        | 是        |
| 黄明达 | 上海国有资产经营有限公司 | 资金管理部总经理 | 2001年1月1日  |        | 是        |
| 李柏龄 | 上海国有资产经营有限公司 | 财务融资部总经理 | 2001年1月1日  |        | 是        |
| 沈嘉荣 | 上海国有资产经营有限公司 | 法律事务部总经理 | 2003年1月1日  |        | 是        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称              | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|---------------------|-------|--------|--------|----------|
| 马贤明 | 上海国家会计学院中国 CPA 研发中心 | 主任    |        |        | 是        |
| 颜学海 | 上海市海华永泰律师事务所        | 合伙人   |        |        | 是        |
| 张煜伟 | 上海市排水管理处            | 副科长   |        |        | 是        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: ①公司董事和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价; ②薪酬与考核委员会根据年度经营指标和工作管理目标, 结合个人述职情况, 进行绩效评价; ③根据绩效评价结果及年终奖金分配机制提出董事及高级管理人员的年终奖金分配方案, 表决通过后报公司董事会。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 按《上海阳晨投资股份有限公司工资、奖金管理办法》执行。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
|---------------------|----------------------|
| 祝世寅                 | 是                    |
| 蔡敬伟                 | 是                    |
| 黄明达                 | 是                    |
| 李柏龄                 | 是                    |
| 沈嘉荣                 | 是                    |

现任董事中沈扬华、曲霞、仲辉及监事刘志华在公司领取报酬，年度报酬总额约为 115.83 万元(税后)，3 名独立董事张煜伟、马贤明、颜学海在公司领取独立董事津贴合计 9 万元(税前)。3 名董事祝世寅、蔡敬伟、黄明达未在公司领取报酬，另有 2 名监事李柏龄、沈嘉荣未在公司领取报酬。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 离任原因             |
|-----|-------|------------------|
| 马贤明 | 独立董事  | 因工作调动原因，辞去独立董事职务 |

#### (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 219 人，需承担费用的离退休职工为 1 人。

员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

| 专业类别 | 人数  |
|------|-----|
| 技术人员 | 34  |
| 财务人员 | 9   |
| 行政人员 | 19  |
| 其他人员 | 157 |

##### 2、教育程度情况

| 教育类别    | 人数 |
|---------|----|
| 本科以上学历  | 30 |
| 大中专以上学历 | 50 |

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《公司章程》等规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司重新修订了《公司董事会战略委员会实施细则的议案》、《公司董事会审计委员会实施细则的议案》、《公司董事会提名委员会实施细则的议案》及《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》，制定了《公司信息披露事务管理制度》、《公司募集资金管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司子公司管理制度》、《公司内部审计制度》等制度，确保各项工作有章可循，形成了较为完善的法人治理结构。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》等文件精神，我公司于 2007 年 5 月 8 日启动了公司治理专项活动，并于 2007 年 6 月 27 日完成了自查工作。

中国证监会上海证监局于 2007 年 9 月 17 日起对公司进行了现场检查，并于 2007 年 10 月 15 日，公司收到上海证监局出具的《关于上海阳晨投资股份有限公司治理状况整改的通知书》[沪证监公司字（2007）449 号]。公司针对自查中发现的问题以及监管部门的整改意见认真地进行了整改，并于 2007 年 10 月 26 日形成了《公司治理专项活动整改报告》，具体情况如下：

#### 1、关于规范运作问题的整改

①针对股东大会、董事会、监事会会议记录较为简单；一位独立董事连续多次未能亲自出席董事会会议的问题。公司将在今后鼓励参会人员积极发言，充分行使权利，履行职责，严格执行“三会”规则，使“三会”会议记录客观、真实、全面、完整；该独立董事已向公司董事会提出辞去独立董事职务的请求，公司董事会已接受其辞职请求，并按有关规定更换独立董事。今后，公司将严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》、《独立董事制度》的要求执行，避免类似问题的发生。

②针对公司高级管理人员的薪酬未经董事会审议的问题。公司董事会已审议通过《关于制定公司高级管理人员岗级工资标准及建立年终奖金分配机制》的议案。今后，公司将严格按照《上市公司治理准则》的要求，公司高级管理人员薪酬需经董事会审议后实施。

③针对全资子公司竹园公司以污水处理服务收费经营权为质押条件向银行借入 1.27 亿元的长期借款未经董事会审议的问题。公司将进一步重视和严格规范重大事项审议的程序性工作，严格按监管部门的要求和上市规则执行，抓紧健全和完善公司内控制度，采取有效措施，加强对子公司的管理，避免类似问题的发生。

#### 2、关于信息披露方面的整改

①针对控股子公司阳龙投资运用 1 亿元资金申购新股未及时进行信息披露的问题。公司在以后的工作中，将更深入的理解信息披露政策，严格执行信息披露事务管理制度，避免类似不规范事件的发生。

②针对公司公告定期报告时，由于部分数据错录、漏录造成公告的 2006 年度财务报表附注与审计机构出具的审计报告所附财务报表附注存在一定差异；公告的未经审计的 2007 年半年度资产负债表及利润表金额加计不平，附注科目金额加计不等的问题。公司将在今后的工作中加强公告定期报告的复核和校对工作，保证定期报告的正确和完整性，避免再次出现定期报告数据错录、漏录的情况。

#### （三）关于内部控制方面的整改

①针对公司未制定内部审计制度，未配备专职审计人员的问题。公司将尽快配备专职审计人员，加强对内审工作的领导，制定内部审计制度开展相应工作，逐步摸索适应本企业特点的内审机制，进一步落实内审职责，发挥作用，使公司内部稽核和内控体制更为有效。

②针对公司近三年对外投资时有发生，控股子公司由一家增至五家，但尚未制定对外投资及对子公司管理的内控制度的问题。公司对内部控制制度全面梳理，制定了公司对外投资管理制度和子公司管理制度，不断健全和完善公司内部控制制度建设。

#### （四）关于财务核算方面的整改

针对公司收购竹园公司时产生股权投资借方差额 1,934 万元，收购完成后，污水处理特许经营权的使用年限已经不足 20 年，相应的股权投资差额应在特许经营权的剩余年限中摊销的问题。公司将在今后的会计核算中，严格执行会计准则，使相关会计核算符合实际情况，避免类似问题发生。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 马贤明    | 5          | 1       | 4       | 0     |    |
| 颜学海    | 5          | 5       | 0       | 0     |    |
| 张煜伟    | 5          | 5       | 0       | 0     |    |

独立董事马贤明先生因工作原因, 未能亲自出席第四届董事会第七、八、九、十次会议, 授权委托独立董事颜学海先生出席会议并行使表决权。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面: 公司拥有独立的运营系统, 独立开展业务。

2、人员方面: 公司与控股股东在劳动、人事及工资管理上是独立的, 公司建立了保证股份公司正常运作的组织体系, 明确规定了股东大会、董事会、监事会及高管人员的权利、义务和职责。

3、资产方面: 公司与控股股东明确划分资产所属关系, 股份公司的资产具有独立性和完整性。

4、机构方面: 公司拥有独立的决策机构和完整的运营部门, 与控股股东及其职能部门完全分开, 各自独立运作。

5、财务方面: 公司设有独立的财务部门和财务人员, 并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度, 公司独立在银行开设账户, 独立依法纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司初步建立了适合公司业务特点和管理要求的内部控制管理体系, 形成了比较完善的法人治理结构。

1、生产经营控制方面: 公司经资产重组后就非常注重规范运作, 控制经营风险, 已基本建立了适合本公司业务特点和管理要求的内部控制制度, 保证了公司各项管理制度和业务活动的有效进行, 为进一步完善内控制度, 公司又于 2007 年制定了《公司对外投资管理制度》、《公司子公司管理制度》等制度。

2、财务管理控制方面: 公司根据自身生产经营特点, 结合市场运行惯例, 配套“公司会计核算体系”制定了《公司财务内部控制制度》、《公司内部审计制度》, 保证可业务活动的有效进行, 保护公司资产的安全和完整, 防止、发现、纠正错误与舞弊, 保证会计资料的真实、合法、完整。

3、信息披露控制方面: 为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为, 加强信息披露事务管理, 明确公司内部(含控股子公司)和有关人员的信息披露职责范围和保密责任, 保护投资者的合法权益, 公司根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件等, 制定了《公司信息披露事务管理制度》。

公司还将在今后的工作实践中进一步健全和完善内部控制制度。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见  
 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 30 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 31 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(二) 临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 6 月 15 日召开 2007 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 16 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

## 八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司主业超常规发展，资产规模一举突破 10 亿大关。同时在公司所属的上海四个污水处理厂实施技改或扩张，在建工程约 2 亿。为收购资产和实施技改，2006 年公司即收缩了全部赢利性项目的投资，并向银行贷款，导致公司财务成本大幅增加，企业利润大幅下降。为保持公司健康运行，着力缓解财务成本的压力，公司在拓展主业、加强管理、优化运营的同时，采取多种措施，积极创收节支，避免了利润出现亏损的情况。根据市政府节能减排的工作要求，积极落实竹园污水处理厂升级改造重大工程项目的各项工作，经过不懈努力，工程项目已取得重大突破。针对龙华、闵行、长桥污水处理厂技改的不同特点，落实针对性措施，取得了成效，为公司持续发展创造了条件。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
|---------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 行业      |                |                |          |              |              |               |
| 污水处理服务  | 182,842,892.08 | 116,237,506.34 | 36.42    | 77.13        | 75.17        | 增加 1.96 个百分点  |

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区   | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|------|----------------|--------------|
| 华东地区 | 175,725,392.08 | 82.82        |
| 西南地区 | 7,117,500.00   | 0.16         |

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》以及财政部《企业会计准则解释第1号》的规定，需要追溯调整事项，按照追溯调整的原则进行调整。

上列各项对报表的影响如下：

| 项目                                      | 盈余公积          | 未分配利润        | 少数股东权益     | 合计          |
|---|---------------|--------------|------------|-------------|
| 1. 长期股权投资差额：                            | 0             | 262,275.91   | 81,629.77  | 343,905.68  |
| 2. 因预计特许经营权后置费用应补计的以前年度摊销与原计提大修理基金的差额调整 | 0             | 422,936.43   | 46,992.93  | 469,929.36  |
| 3. 公允价值下推补提折旧等                          | 0             | -89,897.39   | -45,584.75 | -135,482.14 |
| 4. 母公司因会计政策追溯调整而相应调整盈余公积                | 59,531.49     | -59,531.49   | 0          | 0           |
| 5. 纳入合并范围的子公司盈余公积属于母公司的回转金额冲回           | -2,721,366.73 | 2,721,366.73 | 0          | 0           |
| 合计                                      | -2,661,835.24 | 3,257,150.19 | 83,037.95  | 678,352.90  |

注：公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司对特许经营权后置费用进行了追溯调整，并按合同约定的25年摊销。

## (五) 主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

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。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文、证监会计字[2007]10号文和财会[2007]14号的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》及财政部《企业会计准则解释第1号》规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

## (六) 董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 4 月 20 日召开第四届董事会第七次会议董事会会议，会议审议并通过以下决议：①、《公司 2006 年度董事会工作报告》；②、《公司 2006 年度报告及摘要》；③、《公司 2006 年度财务决算报告》；④、《公司 2006 年度利润分配预案的议案》；⑤、《公司 2007 年第一季度报告》；⑥、《公司与上海阳晨排水运营有限公司签订〈污水处理运营服务协议〉的议案》；⑦、《关于公司拟给予独立董事 2007 年度工作津贴的议案》；⑧、《关于聘请立信会计师事务所有限公司和香港浩华会计师事务所为公司 2007 年度财务报告的境内外审计机构的议案》；⑨、《关于制定〈公司信息披露事务管理制度〉的议案》；⑩、《关于聘请国浩律师集团（上海）事务所为公司常年法律顾问的议案》；⑪、《关于召开公司 2006 年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(2)、公司于 2007 年 5 月 30 日召开第四届董事会第八次会议董事会会议，会议审议并通过以下决议：①、《关于公司向上海国有资产经营有限公司购买上海阳龙投资咨询有限公司 42.7%股权的议案》；②、《关于对上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司增资扩股的议案》；③、《关于上海市竹园第一污水处理厂项目升级改造的议案》；④、《关于调整成都市温江区城市污水处理厂（二期）项目投资额的议案》；⑤、《关于制定公司高级管理人员岗级工资标准及建立年终奖金分配机制的议案》；⑥、《关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2007 年 5 月 31 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(3)、公司于 2007 年 6 月 27 日召开第四届董事会第九次会议董事会会议，公司以通讯表决方式书面表决通过《公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划》。决议公告刊登在 2007 年 6 月 28 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(4)、公司于 2007 年 8 月 16 日召开第四届董事会第十次会议董事会会议，会议审议并通过以下决议：①、《公司 2007 年半年度报告及摘要》；②、《关于制定公司募集资金管理制度的议案》；③、《关于修改公司董事会战略委员会实施细则的议案》；④、《关于修改公司董事会审计委员会实施细则的议案》；⑤、《关于修改公司董事会提名委员会实施细则的议案》；⑥、《关于修改公司董事会薪酬与考核委员会实施细则的议案》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 17 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(5)、公司于 2007 年 10 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议董事会会议，会议审议并通过以下决议：①、《公司 2007 年第三季度报告》；②、《公司对外投资管理制度》；③、《公司子公司管理制度》；④、《公司内部审计制度》；⑤、《关于马贤明辞去公司独立董事职务的议案》；⑥、《关于尤家荣为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》；⑦、《公司治理专项活动整改报告》。决议公告刊登在 2007 年 10 月 29 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

### 2、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据公司内部审计制度，提出健全公司内部控制和风险管理机制的措施和要求，监督检查公司内控制度执行情况，建立与外部审计之间的沟通制度。

### 3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据公司高管人员的述职情况，拟定审查公司高管人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评方案，提出公司 2007 年度高管人员年终奖金分配方案。

## (七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

根据 2008 年公司的资金需求和进一步发展的需要，未提出利润分配预案。

公司未分配利润的用途和使用计划:

公司未分配利润拟投入到公司技术改造中,以达到政府规定的污水处理标准.

## 九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、公司于 2007 年 4 月 20 日召开第四届监事会第五次会议,会议审议通过以下议案:(1)《公司 2006 年度监事会工作报告》;(2)《公司 2006 年度财务决算报告》;(3)《公司 2006 年度利润分配预案》;(4)《公司 2006 年度报告及年报摘要》;(5)《公司 2007 年第一季度报告》

2、公司于 2007 年 5 月 30 日召开第四届监事会第六次会议,会议审议通过以下议案:(1)《关于公司向上海国有资产经营有限公司购买上海阳龙投资咨询有限公司 42.7%股权的议案》;(2)《关于对上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司增资扩股的议案》;(3)《关于上海市竹园第一污水处理厂项目升级改造的议案》

3、公司于 2007 年 8 月 16 日召开第四届监事会第七次会议,会议审议通过《公司 2007 年半年度报告及其摘要》

4、公司于 2007 年 10 月 26 日召开第四届监事会第八次会议,会议审议通过《公司 2007 年第三季度报告》

## 十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任立信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

| 事项   | 刊载的报刊名称及版面               | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|--|--------------------------|-----------------|--|
| 关于上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司将进行升级改造工程的公告   | 上海证券报 D10 版、香港文汇报 B13 版  | 2007 年 4 月 17 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 公司 2006 年度报告摘要、公司 2007 年第一季度报告、第四届董事会第七次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的公告、第四届监事会第五次会议决议公告 | 上海证券报 64 版、香港文汇报 B5、B4 版 | 2007 年 4 月 21 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 关于 2006 年度报告及摘要的补充公告   | 上海证券报 D15 版、香港文汇报 A10 版  | 2007 年 5 月 9 日  | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 公司 2006 年度股东大会决议公告、第四届董事会第八次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的公告、第四届监事会第六次会议决议公告         | 上海证券报 D18 版、香港文汇报 B3 版   | 2007 年 5 月 31 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告   | 上海证券报 32 版、香港文汇报 D4 版    | 2007 年 6 月 16 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 公司董事会关于发布《加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》的公告、公司关于 2007 年中期业绩大幅下降的提示性公告                   | 上海证券报 D18 版、香港文汇报 A40 版  | 2007 年 6 月 28 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |

|  |                                 |                  |  |
|--|---------------------------------|------------------|--|
| 公司 2007 年半年度报告摘要、第四届董事会第十次会议决议公告、第四届监事会第七次会议决议公告 | 上海证券报 D22、D23 版、香港文汇报 A44、A45 版 | 2007 年 8 月 17 日  | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 公司 2007 年第三季度报告、第四届董事会第十一次会议决议公告、公司治理专项活动整改报告    | 上海证券报 A23 版、香港文汇报 B8 版          | 2007 年 10 月 29 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |
| 关于对上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司增资扩股实施情况的公告               | 上海证券报 D21 版、香港文汇报 B4 版          | 2007 年 12 月 14 日 | 上海证券交易所<br><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a> |

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司注册会计师黄晔、施朝禹审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

信会师报字（2008）第 11518 号

上海阳晨投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海阳晨投资股份有限公司（以下简称阳晨股份公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、2007 年度的现金流量表和合并现金流量表、2007 年度的所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者权益（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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是阳晨股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，阳晨股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了阳晨股份公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果、现金流量和所有者权益（股东权益）变动情况。

立信会计师事务所有限公司

上海南京东路 61 号 4 楼

中国注册会计师：黄晔、施朝禹

2008 年 4 月 25 日

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                |                |
| 货币资金          | (一) | 217,990,250.81 | 37,266,654.28  |
| 结算备付金         |     |                |                |
| 拆出资金          |     |                |                |
| 交易性金融资产       |     |                |                |
| 应收票据          |     |                |                |
| 应收账款          | (二) | 15,633,616.87  | 4,228,632.52   |
| 预付款项          | (三) | 10,539,901.01  | 7,434,588.74   |
| 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          |     |                |                |
| 其他应收款         | (四) | 2,949,299.00   | 1,811,368.33   |
| 买入返售金融资产      |     |                |                |
| 存货            | (五) | 837,287.07     | 1,294,649.55   |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                |                |
| 其他流动资产        |     |                |                |
| 流动资产合计        |     | 247,950,354.76 | 52,035,893.42  |
| <b>非流动资产：</b> |     |                |                |
| 发放贷款及垫款       |     |                |                |
| 可供出售金融资产      |     |                |                |
| 持有至到期投资       |     |                |                |
| 长期应收款         |     |                |                |
| 长期股权投资        |     |                |                |
| 投资性房地产        |     |                |                |
| 固定资产          | (六) | 657,806,575.22 | 696,862,783.33 |
| 在建工程          | (七) | 104,549,996.56 | 41,974,580.30  |
| 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          | (八) | 164,055,450.11 | 169,718,849.58 |
| 开发支出          |     |                |                |
| 商誉            | (九) | 14,209,258.71  | 14,209,258.71  |
| 长期待摊费用        | (十) |                | 27,427.12      |
| 递延所得税资产       |     |                |                |
| 其他非流动资产       |     | 0              | 0              |
| 非流动资产合计       |     | 940,621,280.60 | 922,792,899.04 |

|                      |       |                  |                |
|----------------------|-------|------------------|----------------|
| 资产总计                 |       | 1,188,571,635.36 | 974,828,792.46 |
| <b>流动负债：</b>         |       |                  |                |
| 短期借款                 | (十一)  | 10,000,000.00    | 78,000,000.00  |
| 向中央银行借款              |       |                  |                |
| 吸收存款及同业存放            |       |                  |                |
| 拆入资金                 |       |                  |                |
| 交易性金融负债              |       |                  |                |
| 应付票据                 |       |                  |                |
| 应付账款                 | (十二)  | 15,285,245.14    | 39,845,177.34  |
| 预收款项                 | (十三)  | 5,389,106.29     | 6,099,159.66   |
| 卖出回购金融资产款            |       |                  |                |
| 应付手续费及佣金             |       |                  |                |
| 应付职工薪酬               | (十四)  | 3,275,313.27     | 4,603,785.12   |
| 应交税费                 | (十五)  | 1,975,367.01     | 3,482,792.07   |
| 应付利息                 | (十六)  | 709,532.33       | 862,592.50     |
| 应付股利                 |       |                  |                |
| 其他应付款                | (十七)  | 3,653,612.45     | 9,790,290.09   |
| 应付分保账款               |       |                  |                |
| 保险合同准备金              |       |                  |                |
| 代理买卖证券款              |       |                  |                |
| 代理承销证券款              |       |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债          | (十八)  |                  | 40,000,000.00  |
| 其他流动负债               |       |                  |                |
| 流动负债合计               | (十九)  | 40,288,176.49    | 182,683,796.78 |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                  |                |
| 长期借款                 | (十九)  | 371,710,000.00   | 300,000,000.00 |
| 应付债券                 |       |                  |                |
| 长期应付款                | (二十)  | 52,645,600.00    | 52,760,000.00  |
| 专项应付款                |       |                  |                |
| 预计负债                 | (二十一) | 9,476,699.74     | 9,186,876.90   |
| 递延所得税负债              |       |                  |                |
| 其他非流动负债              |       |                  |                |
| 非流动负债合计              |       | 433,832,299.74   | 361,946,876.90 |
| 负债合计                 |       | 474,120,476.23   | 544,630,673.68 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                  |                |

|               |       |                  |                |
|---------------|-------|------------------|----------------|
| 实收资本（或股本）     | （二十二） | 244,596,000.00   | 244,596,000.00 |
| 资本公积          | （二十三） | 133,048,843.97   | 62,891,426.69  |
| 减：库存股         |       |                  |                |
| 盈余公积          | （二十四） | 17,616,641.84    | 16,210,563.39  |
| 一般风险准备        |       |                  |                |
| 未分配利润         | （二十五） | 61,650,400.19    | 49,961,917.64  |
| 外币报表折算差额      |       |                  |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 456,911,886.00   | 373,659,907.72 |
| 少数股东权益        |       | 257,539,273.13   | 56,538,211.06  |
| 所有者权益合计       |       | 714,451,159.13   | 430,198,118.78 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 1,188,571,635.36 | 974,828,792.46 |

公司法定代表人：祝世寅      主管会计工作负责人：曲霞      会计机构负责人：李立群

**母公司资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                |                |
| 货币资金          |     | 13,869,589.00  | 10,287,114.36  |
| 交易性金融资产       |     |                |                |
| 应收票据          |     |                |                |
| 应收账款          | (一) | 5,671.00       |                |
| 预付款项          |     | 740,495.00     | 7,426,069.94   |
| 应收利息          |     |                |                |
| 应收股利          |     |                |                |
| 其他应收款         | (二) | 25,189,500.05  | 87,407,722.42  |
| 存货            |     |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                |                |
| 其他流动资产        |     |                |                |
| 流动资产合计        |     | 39,805,255.05  | 105,120,906.72 |
| <b>非流动资产：</b> |     |                |                |
| 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        | (三) | 206,153,037.7  | 153,023,037.70 |
| 投资性房地产        |     |                |                |
| 固定资产          |     | 81,014,144.37  | 90,166,040.54  |
| 在建工程          |     | 53,317,296.62  | 2,032,921.46   |
| 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          |     | 96,760,184.61  | 98,906,574.33  |
| 开发支出          |     |                |                |
| 商誉            |     |                |                |
| 长期待摊费用        |     |                | 27,427.12      |
| 递延所得税资产       |     |                |                |
| 其他非流动资产       |     | 0              | 0              |
| 非流动资产合计       |     | 437,244,663.30 | 344,156,001.15 |
| 资产总计          |     | 477,049,918.35 | 449,276,907.87 |
| <b>流动负债：</b>  |     |                |                |
| 短期借款          |     | 10,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应付票据          |     |                |                |
| 应付账款          |     | 2,875,155.14   | 2,742,371.55   |
| 预收款项          |     | 889,106.29     | 1,468,659.66   |
| 应付职工薪酬        |     | 2,865,521.34   | 2,530,053.62   |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 应交税费                 |  | 384,103.68     | 275,973.59     |
| 应付利息                 |  | 16,200.00      | 94,050.00      |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 其他应付款                |  | 82,261,752.77  | 8,391,454.08   |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| 流动负债合计               |  | 99,291,839.22  | 80,502,562.50  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  |                |                |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 长期应付款                |  |                |                |
| 专项应付款                |  |                |                |
| 预计负债                 |  |                |                |
| 递延所得税负债              |  |                |                |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| 非流动负债合计              |  |                |                |
| 负债合计                 |  | 99,291,839.22  | 80,502,562.50  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 244,596,000.00 | 244,596,000.00 |
| 资本公积                 |  | 62,891,426.69  | 62,891,426.69  |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 16,620,380.53  | 15,722,007.16  |
| 未分配利润                |  | 53,650,271.91  | 45,564,911.52  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 377,758,079.13 | 368,774,345.37 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 477,049,918.35 | 449,276,907.87 |

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：李立群

**合并利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

| 项目                    | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |       | 185,895,601.02 | 109,210,808.03 |
| 其中：营业收入               | (二十六) | 185,895,601.02 | 109,210,808.03 |
| 利息收入                  |       |                |                |
| 已赚保费                  |       |                |                |
| 手续费及佣金收入              |       |                |                |
| 二、营业总成本               |       | 167,033,775.71 | 94,390,667.88  |
| 其中：营业成本               | (二十六) | 116,638,102.74 | 66,738,312.82  |
| 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               | (二十七) | 143,634.13     | 293,205.39     |
| 销售费用                  |       |                |                |
| 管理费用                  | (二十八) | 20,270,495.55  | 18,135,314.79  |
| 财务费用                  | (二十九) | 29,746,339.34  | 9,150,911.32   |
| 资产减值损失                | (三十)  | 235,203.95     | 72,923.56      |
| 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）       |       | 0              | 25,987,051.77  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       |                | 24,364,246.86  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |       | 18,861,825.31  | 40,807,191.92  |
| 加：营业外收入               | (三十一) | 242,954.50     |                |
| 减：营业外支出               | (三十二) | 1,190,540.52   | 1,919,197.39   |
| 其中：非流动资产处置损失          |       | 108,919.53     | 1,919,100.49   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |       | 17,914,239.29  | 38,887,994.53  |
| 减：所得税费用               | (三十三) | 2,231,198.94   | 1,136,142.33   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 15,683,040.35  | 37,751,852.20  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |       | 13,094,561.00  | 36,852,165.09  |

|           |  |              |            |
|-----------|--|--------------|------------|
| 少数股东损益    |  | 2,588,479.35 | 899,687.11 |
| 六、每股收益：   |  |              |            |
| （一）基本每股收益 |  | 0.05         | 0.15       |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.05         | 0.15       |

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。

公司法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

**母公司利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

| 项目                    | 附注  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | (四) | 46,574,724.93 | 49,765,743.96 |
| 减：营业成本                |     | 24,611,389.55 | 26,631,216.99 |
| 营业税金及附加               | (四) | 38,706.99     | 292,180.86    |
| 销售费用                  |     |               |               |
| 管理费用                  |     | 8,571,909.16  | 10,422,769.24 |
| 财务费用                  |     | 2,053,068.16  | 51,973.24     |
| 资产减值损失                |     | 3,763.95      | 61,723.56     |
| 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）       | (五) | 0             | 27,949,697.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     |               | 27,949,697.86 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |     | 11,295,887.12 | 40,255,577.93 |
| 加：营业外收入               |     | 156,754.50    | 0             |
| 减：营业外支出               |     | 1,113,535.83  | 1,919,100.49  |
| 其中：非流动资产处置净损失         |     | 31,914.84     |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |     | 10,339,105.79 | 38,336,477.44 |
| 减：所得税费用               |     | 1,355,372.03  | 0             |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |     | 8,983,733.76  | 38,336,477.44 |

公司法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

**合并现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

| 项目                        | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| <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            |         | 174,124,049.59 | 117,494,814.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |         |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |         |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |         |                |                |
| 收到的税费返还                   |         | 698,292.12     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十四) 1 | 632,173.57     | 25,985,841.80  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 175,454,515.28 | 143,480,656.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 99,813,776.37  | 42,760,518.80  |
| 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           |         | 15,287,587.54  | 10,292,323.33  |
| 支付的各项税费                   |         | 5,352,387.90   | 8,243,876.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十四) 2 | 15,793,278.10  | 32,433,524.05  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 136,247,029.91 | 93,730,242.79  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 39,207,485.37  | 49,750,413.27  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                | 239,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                | 29,572,508.77  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 190,340.00     | 1,744,199.16   |
| 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            |         |                | 22,218,459.07  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 190,340.00     | 293,335,167.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 59,039,607.54  | 83,317,472.31  |
| 投资支付的现金                   |         | 51,430,000.00  | 240,977,440.00 |
| 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            | (三十四) 3 | 120,000.00      |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 110,589,607.54  | 324,294,912.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -110,399,267.54 | -30,959,745.31 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 320,000,000.00  | 850,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 320,000,000.00  | 850,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 230,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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                |         | 550,000,000.00  | 60,850,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 266,290,000.00  | 35,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 30,854,181.70   | 20,345,953.70  |
| 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            | (三十四) 4 | 944,000.00      | 1,200,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 298,088,181.70  | 56,545,953.70  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 251,911,818.30  | 4,304,046.30   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 3,560.40        | 1,846.94       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 180,723,596.53  | 23,096,561.20  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 37,266,654.28   | 14,170,093.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 217,990,250.81  | 37,266,654.28  |

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：李立群

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <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            |    | 45,985,736.61  | 44,578,855.34  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 152,722,721.87 | 14,536,822.18  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 198,708,458.48 | 59,115,677.52  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 17,361,579.42  | 17,707,047.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,307,437.70   | 2,762,213.46   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,737,964.78   | 911,248.17     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 17,785,418.69  | 89,905,837.32  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 40,192,400.59  | 111,286,346.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 158,516,057.89 | -52,170,669.40 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 27,949,697.86  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 190,340.00     | 90,830.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 190,340.00     | 28,040,527.86  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 42,814,103.65  | -3,175,045.32  |
| 投资支付的现金                   |    | 53,130,000.00  | 38,312,440.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 95,944,103.65  | 35,137,394.68  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -95,753,763.65 | -7,096,866.82  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 103,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 103,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 158,000,000.00 | 35,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 4,183,380.00   | 7,294,853.75   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 162,183,380.00 | 42,294,853.75  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -59,183,380.00 | 57,705,146.25  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 3,560.40       | 1,846.94       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 3,582,474.64   | -1,560,543.03  |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 10,287,114.36  | 11,847,657.39  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 13,869,589.00  | 10,287,114.36  |

公司法定代表人:祝世寅

主管会计工作负责人:曲霞

会计机构负责人:李立群

### 合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期金额           |               |       |               |        |               |    |                |                |
|---------------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|----|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |               |       |               |        |               |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |                |                |
| 一、上年年末余额                  | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 18,872,398.63 |        | 46,704,767.45 |    | 56,455,173.11  | 429,519,765.88 |
| 加：会计政策变更                  |                |               |       | -2,661,835.24 |        | 3,257,150.19  |    | 83,037.95      | 678,352.90     |
| 前期差错更正                    |                |               |       |               |        |               |    |                |                |
| 二、本年初余额                   | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 16,210,563.39 |        | 49,961,917.64 |    | 56,538,211.06  | 430,198,118.78 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)     |                | 70,157,417.28 |       | 1,406,078.45  |        | 11,688,482.55 |    | 201,001,062.07 | 284,253,040.35 |
| (一) 净利润                   |                |               |       |               |        | 13,094,561.00 |    | 2,588,479.35   | 15,683,040.35  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失       |                | 70,157,417.28 |       |               |        |               |    |                | 70,157,417.28  |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额       |                |               |       |               |        |               |    |                |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响 |                | 70,157,417.28 |       |               |        |               |    |                | 70,157,417.28  |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响     |                |               |       |               |        |               |    |                |                |
| 4. 其他                     |                |               |       |               |        |               |    |                |                |
| 上述(一)和(二)小计               |                | 70,157,417.28 |       |               |        | 13,094,561.00 |    | 2,588,479.35   | 85,840,457.63  |

|                   |                |                |               |               |  |  |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|--|----------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                |               |               |  |  | 198,412,582.72 | 198,412,582.72 |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |               |               |  |  | 198,412,582.72 | 198,412,582.72 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |               |               |  |  |                |                |
| 3. 其他             |                |                |               |               |  |  |                |                |
| (四) 利润分配          |                |                | 1,406,078.45  | -1,406,078.45 |  |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |                | 1,406,078.45  | -1,406,078.45 |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |               |               |  |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |               |               |  |  |                |                |
| 4. 其他             |                |                |               |               |  |  |                |                |
| (五) 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             |                |                |               |               |  |  |                |                |
| 四、本期期末余额          | 244,596,000.00 | 133,048,843.97 | 17,616,641.84 | 61,650,400.19 |  |  | 257,539,273.13 | 714,451,159.13 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |               |       |               |        |               |    |               |                |
|-------------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |               |       |               |        |               |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减:库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额                | 222,360,000.00 | 62,891,426.69 |       | 12,518,628.25 |        | 46,019,924.44 |    | 329,245.63    | 344,119,225.01 |
| 加:会计政策变更                |                |               |       | 14,838.64     |        | 133,547.71    |    | 16,487.37     | 164,873.72     |
| 前期差错更正                  |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 二、本年年初余额                | 222,360,000.00 | 62,891,426.69 |       | 12,533,466.89 |        | 46,153,472.15 |    | 345,733.00    | 344,284,098.73 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)   | 22,236,000     |               |       | 3,677,096.50  |        | 3,808,445.49  |    | 56,192,478.06 | 85,914,020.05  |
| (一)净利润                  |                |               |       |               |        | 36,852,165.09 |    | 899,687.11    | 37,751,852.20  |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 4.其他                    |                |               |       |               |        |               |    |               |                |
| 上述(一)和(二)小计             |                |               |       |               |        | 36,852,165.09 |    | 899,687.11    | 37,751,852.20  |
| (三)所有者投入和减少资本           |                |               |       |               |        |               |    | 55,292,790.95 | 55,292,790.95  |
| 1.所有者投入资本               |                |               |       |               |        |               |    | 55,292,790.95 | 55,292,790.95  |

|                   |                |               |  |               |  |                |               |                |
|-------------------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |               |  |               |  |                |               |                |
| 3. 其他             |                |               |  |               |  |                |               |                |
| (四) 利润分配          | 22,236,000.00  |               |  | 3,677,096.50  |  | -33,043,719.60 |               | -7,130,623.10  |
| 1. 提取盈余公积         |                |               |  | 3,677,096.50  |  | -3,677,096.50  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |               |  |               |  |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | 22,236,000.00  |               |  |               |  | -29,366,623.10 |               | -7,130,623.10  |
| 4. 其他             |                |               |  |               |  |                |               |                |
| (五) 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             |                |               |  |               |  |                |               |                |
| 四、本期末余额           | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |  | 16,210,563.39 |  | 49,961,917.64  | 56,538,211.06 | 430,198,118.78 |

公司法定代表人:祝世寅

主管会计工作负责人:曲霞

会计机构负责人:李立群

### 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期金额           |               |       |               |               |                |
|---------------------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 16,151,031.90 | 49,426,134.18 | 373,064,592.77 |
| 加：会计政策变更                  |                |               |       | -429,024.74   | -3,861,222.66 | -4,290,247.40  |
| 前期差错更正                    |                |               |       |               |               |                |
| 二、本年初余额                   | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 15,722,007.16 | 45,564,911.52 | 368,774,345.37 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |               |       | 898,373.37    | 8,085,360.39  | 8,983,733.76   |
| (一) 净利润                   |                |               |       |               | 8,983,733.76  | 8,983,733.76   |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失       |                |               |       |               |               |                |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额       |                |               |       |               |               |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响  |                |               |       |               |               |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响     |                |               |       |               |               |                |
| 4. 其他                     |                |               |       |               |               |                |
| 上述(一)和(二)小计               |                |               |       |               | 8,983,733.76  | 8,983,733.76   |
| (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                  |                |               |       | 898,373.37    | -898,373.37   | 0              |
| 1. 提取盈余公积                 |                |               |       | 898,373.37    | -898,373.37   | 0              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |               |       |               |               |                |
| 3. 其他                     |                |               |       |               |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转             |                |               |       |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |                |               |       |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |               |       |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |               |       |               |               |                |
| 4. 其他                     |                |               |       |               |               |                |
| 四、本期期末余额                  | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 16,620,380.53 | 53,650,271.91 | 377,758,079.13 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |               |       |               |                |                |
|-------------------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减:库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                | 222,360,000.00 | 62,891,426.69 |       | 12,518,628.25 | 46,101,124.44  | 343,871,179.38 |
| 加:会计政策变更                |                |               |       | -630,268.83   | -5,672,419.52  | -6,302,688.35  |
| 前期差错更正                  |                |               |       |               |                |                |
| 二、本年初余额                 | 222,360,000.00 | 62,891,426.69 |       | 11,888,359.42 | 40,428,704.92  | 337,568,491.03 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)   | 22,236,000.00  |               |       | 3,833,647.74  | 5,136,206.60   | 31,205,854.34  |
| (一)净利润                  |                |               |       |               | 38,336,477.44  | 38,336,477.44  |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                |               |       |               |                |                |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |               |       |               |                |                |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |               |       |               |                |                |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |               |       |               |                |                |
| 4.其他                    |                |               |       |               |                |                |
| 上述(一)和(二)小计             |                |               |       |               | 38,336,477.44  | 38,336,477.44  |
| (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                 | 22,236,000.00  |               |       | 3,833,647.74  | -33,200,270.84 | -7,130,623.10  |
| 1.提取盈余公积                |                |               |       | 3,833,647.74  | -3,833,647.74  |                |
| 2.对所有者(或股东)的分配          | 22,236,000.00  |               |       |               | -29,366,623.10 | -7,130,623.10  |
| 3.其他                    |                |               |       |               |                |                |
| (五)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                    |                |               |       |               |                |                |
| 四、本期末余额                 | 244,596,000.00 | 62,891,426.69 |       | 15,722,007.16 | 45,564,911.52  | 368,774,345.37 |

公司法定代表人:祝世寅

主管会计工作负责人:曲霞

会计机构负责人:李立群

### 公司基本情况

上海阳晨投资股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海金泰股份有限公司（以下简称金泰股份），经批准于 1995 年 7 月 28 日以发行 80,000,000 股人民币特种股票——“B”股募集方式成立，并于 1995 年 7 月 30 日在上海市工商行政管理局注册，成为一家中外合资股份有限公司。在 2002 年，公司进行了资产重组。将原有主要业务及相应的大部分资产和负债分别转让给上海国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）和上海金泰工程机械有限公司（以下简称“金泰机械公司”）。并向上海市城市排水有限公司收购污水处理业务及其所属龙华水质净化厂、长桥水质净化厂和闵行水质净化厂与污水处理相关的固定资产和土地使用权。资产重组后，本公司不再经营原业务，主营业务范围变更为城市污水处理等环保项目和其他市政基础设施的投资、经营、管理及相关的咨询服务、财务顾问等业务，于 2003 年 1 月 1 日起开始正式经营新业务。经批准，本公司名称变更为上海阳晨投资股份有限公司，并于 2003 年 2 月 14 日相应变更企业法人营业执照，变更后企业法人营业执照注册号为企股总字第 020353 号（市局）。

根据 2003 年股东大会决议，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 185,300,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转赠 2 股，共计转增 37,060,000 股，人民币 37,060,000 元，并于 2004 年度实施。根据 2006 年股东大会决议，本公司又以 2005 年 12 月 31 日总股本 222,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股，共计转增 22,236,000 股，人民币 22,360,000.00 元，并于 2006 年度实施。两次转增后，注册及实收股本增至人民币 244,596,000 元。相关转增资本报批手续尚在办理中。

### (三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

#### 1、会计准则和会计制度：

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。

#### 2、财务报表的编制基础：

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。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文、证监会会计字[2007]10 号文和财会[2007]14 号的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及财政部《企业会计准则解释第 1 号》规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

#### 3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 1、现值与公允价值的计量属性

###### (1) 现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中无采用现值计量的项目；

###### (2) 公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：无。

公司以相关资产在活跃市场中的报价（报告日收盘价）作为公允价值的依据。

## 2、计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

## 6、现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、外币业务核算方法：

外币业务按业务发生当日的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和。

年末对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货核算方法：

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品（包括库存的外购商品）。

### 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按先进先出法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别         | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物     | 20-50   | 10     | 1.8-4.5 |
| 运输设备       | 5-10    | 10     | 9-18    |
| 通用设备       | 5       | 10     | 18      |
| 专用设备       | 5-15    | 10     | 6-18    |
| 租入固定资产改良支出 | 5       | 0      | 20      |

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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输工具和租入固定资产改良支出。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 12、在建工程核算方法：

### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、取得的计价方法

在建工程是指购建固定资产之工程达到可使用状态前实际发生的支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

## 13、无形资产计价方法：

### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

特许经营权合同约定特许经营权终止后应无条件将特许经营项目整体资产完整移交给受让方，对由此产生的特许经营权后置费用按合理的折现率和合同约定的经营年限折现后确定其入账价值。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

①土地使用权 50 年；②特许经营权由相关合同规定经营年限；③工业产权和专有技术 5 年；④特许经营权后置费用由合同规定资产经营年限。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1、长期股权投资

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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

16、长期股权投资的核算方法：

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：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；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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。

## 2、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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的采用权益法核算，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## 17、借款费用资本化的核算方法：

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停

止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

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

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## 18、收入确认原则：

### 1、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 2、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 19、确认递延所得税资产的依据：

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，足额确认递延所得税负债。

## 20、合并报表合并范围发生变更的理由：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

- 1、长期股权投资差额。
- 2、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧,折现与原先计提大修理基金的差额调整。
- 3、公允价值下推补提折旧等。
- 4、母公司因会计政策追溯调整而相应调整盈余公积。
- 5、纳入合并范围的子公司盈余公积属于母公司的回转金额冲回。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计核算方法变更

无

(4) 会计差错更正

无

(四)税项：

1、主要税种及税率

| 税种    | 计税依据  | 税率      |
|-------|---|---------|
| 营业税   | 咨询费收入、资产让渡收入  | 5%      |
| 城建税   | 按流转税税额的 7%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。                                   | 7%      |
| 企业所得税 | 本公司为高新技术企业，根据主管税务机关批复，自 2003 年度起企业所得税减按 15%税率缴纳，2007 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。 | 15%     |
| 教育费附加 | 按流转税税额的 3%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。                                     | 3%      |
| 河道管理费 | 按流转税税额的 0.5%-1%计算和缴纳。   | 0.5%-1% |

2、优惠税负及批文

根据国家税务总局 2004 年 12 月 24 日发布的国税函[2004]1366 号“国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复”的有关规定：“单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水取得的污水处理费，不征收营业税。”

(五) 企业合并及合并财务报表

单位: 万元 币种: 人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

| 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   |
|----------------------|-------|-------------------|------|--------|--|
| 上海阳晨排水运营有限公司         | 控股子公司 | 上海市龙漕路180号        | 污水处理 | 300    | 对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务   |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司      | 控股子公司 | 四川成都市温江区涌泉前锋村1组   | 污水处理 | 100    | 污水处理及其再生利用   |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 控股子公司 | 上海市长岛路241路168室    | 污水处理 | 46,000 | 污水处理工程建设, 污水处理, 污水处理工艺咨询, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理专用机械及工具, 机电产品, 汽车配件, 金属材料, 化轻产品, 建筑材料, 木材, 仪器仪表。 |
| 上海阳龙投资咨询有限公司         | 控股子公司 | 上海市浦东新区高桥镇兴学路160号 | 投资咨询 | 10,408 | 投资及其相关投资咨询、贸易咨询  |
| 成都市温江区新阳晨污水处理有限公司    | 控股子公司 | 四川成都温江区柳城镇南巷子19号  | 污水处理 | 1,020  | 污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营   |

| 子公司全称                | 期末实际投资额   | 实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 |
|----------------------|-----------|------------------------------|----------|-----------|--------|
| 上海阳晨排水运营有限公司         | 270       |                              | 90       | 90        | 是      |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司      | 90        |                              | 90       | 90        | 是      |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 8,841.56  |                              | 25.11    | 25.11     | 是      |
| 上海阳龙投资咨询有限公司         | 10,495.74 |                              | 93.70    | 93.7      | 是      |

|                   |     |  |    |    |   |
|-------------------|-----|--|----|----|---|
| 成都市温江区新阳晨污水处理有限公司 | 918 |  | 90 | 90 | 是 |
|-------------------|-----|--|----|----|---|

2、各重要子公司中少数股东权益情况

| 子公司全称                | 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（资不抵债子公司适用） | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用） |
|----------------------|----------------|---------------------------------|--|
| 上海阳晨排水运营有限公司         | 249,876.99     |                                 |  |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司      | 506,459.33     |                                 |  |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 246,746,975.29 |                                 |  |
| 上海阳龙投资咨询有限公司         | 9,038,361.52   |                                 |  |
| 成都市温江区新阳晨污水处理有限公司    | 997,600.00     |                                 |  |

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

| 子公司全称        | 子公司类型 | 属于同一控制下企业合并的判断依据   | 同一控制的实际控制人   | 合并本期期初至合并日（同一控制下被合并方） |     |               |
|--------------|-------|--|--------------|-----------------------|-----|---------------|
|              |       |  |              | 收入                    | 净利润 | 经营活动产生的现金流量净额 |
| 上海阳龙投资咨询有限公司 | 控股子公司 | 参与合并的上海阳龙投资咨询有限公司与公司在合并前后均受上海国有资产经营有限公司控制，且该种控制并非暂时性的，故判断为同一控制下企业合并。 | 上海国有资产经营有限公司 |                       |     |               |

4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 商誉（非同一控制下被合并方） |      |
|-------|-------|----------------|------|
|       |       | 金额             | 确定方法 |
|       |       |                |      |

企业合并及合并财务报表的说明：

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为万元。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

1、本年年初合并报表合并范围情况

公司本年年初合并范围与上年年末合并范围未发生变动。

2、本年年末合并报表合并范围情况

公司本年年末合并范围与上年年末合并范围未发生变动，但合并比例有变动。

(1) 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司年初合并比例为 100%，年末由于第三方增资，合并比例下降为 51.69%；

(2) 上海阳龙投资咨询有限公司年初合并比例为 51%，年末公司受让 42.7% 的股权，合并比例上升为 93.7%。

3、公司无报告期内因出售而不再纳入合并范围公司情况。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末数      |         |                | 期初数      |        |               |
|---------|----------|---------|----------------|----------|--------|---------------|
|         | 外币金额     | 折算率     | 人民币金额          | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         |
| 现金：     | --       | --      | 232,208.70     | --       | --     | 54,114.12     |
| 人民币     | --       | --      | 232,208.70     | --       | --     | 54,114.12     |
| 银行存款：   | --       | --      | 217,758,042.11 | --       | --     | 37,185,892.04 |
| 人民币     | --       | --      | 217,706,450.52 | --       | --     | 37,130,740.05 |
| 美元      | 7,062.89 | 7.30460 | 51,591.59      | 7,062.89 | 7.8087 | 55,151.99     |
| 其他货币资金： | --       | --      | 0              | --       | --     | 26,648.12     |
| 人民币     | --       | --      | 0              | --       | --     | 26,648.12     |
| 合计      | --       | --      | 217,990,250.81 | --       | --     | 37,266,654.28 |

货币资金年末数比年初数增加 180,723,596.53 元，增加比例为 484.95%，变动原因为：子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司二期项目开工，少数股东增资 3.2 亿元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

| 种类                              | 期末数           |        |      |        | 期初数          |        |      |        |
|---------------------------------|---------------|--------|------|--------|--------------|--------|------|--------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备 |        | 账面余额         |        | 坏账准备 |        |
|                                 | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 15,029,116.87 | 96.13  |      |        |              | 0      |      |        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               | 0      |      |        |              | 0      |      |        |
| 其他不重大应收账款                       | 604,500       | 3.87   |      |        | 4,228,632.52 | 100.00 |      |        |
| 合计                              | 15,633,616.87 | --     |      | --     | 4,228,632.52 | --     |      | --     |

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

| 应收款项内容           | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------------------|---------------|------|------|----|
| 上海市城市排水有限公司污水处理款 | 15,029,116.87 | 0    | 0    |    |
| 污水处理款            |               |      |      |    |
| 合计               | 15,029,116.87 |      | —    | —  |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

| 账龄   | 期末数           |        |      | 期初数          |        |      |
|------|---------------|--------|------|--------------|--------|------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|      | 金额            | 比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) |      |
| 一年以内 | 15,633,616.87 | 100    |      | 4,228,632.52 | 100    | 0    |
| 合计   | 15,633,616.87 | 100    |      | 4,228,632.52 | 100    | 0    |

(3) 以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本报告期又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的应收账款的原因,原估计计提比例的理由,以及原估计计提比例的合理性

公司本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款

(4) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 应收款项性质 | 冲销金额 | 冲销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|-----------|
| 合计   | —      |      | —    | —         |

公司本年无实际核销的应收账款

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

(6) 金额较大的其他应收款项的性质或内容

应收账款年末数比年初数增加 11,404,984.35 元, 增加比例为 269.71%, 变动原因为: 2007 年 12 月公司未收到上海市城市排水有限公司污水处理预付款项。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

| 种类                                | 期末数          |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|-----------------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款项                     |              |        |            |        |              |        |            |        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项 | 3,000.00     | 0.1    | 3,000.00   | 0.82   | 3,000.00     | 0.1    | 3,000.00   | 2.29   |
| 其他不重大其他应收款项                       | 3,312,786.17 | 99.90  | 363,487.17 | 99.18  | 1,939,651.55 | 99.9   | 128,283.22 | 97.71  |
| 合计                                | 3,315,786.17 | --     | 366,487.17 | --     | 1,942,651.55 | --     | 131,283.22 | --     |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

| 账龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 一年以内 | 1,993,111.87 | 60.11  |            | 1,711,078.25 | 88.22  | 0          |
| 一至二年 | 1,120,501.00 | 33.79  | 224,100.20 | 109,138.00   | 5.63   | 21,827.60  |
| 二至三年 | 79,738.00    | 2.40   | 31,895.20  | 2,072.30     | 0.00   | 828.92     |
| 三年以上 | 119,435.30   | 3.60   | 107,491.77 | 117,363.00   | 6.05   | 105,626.70 |
| 个别计提 | 3,000.00     | 0.1    | 3,000      | 3,000        | 0.10   | 3,000      |
| 合计   | 3,315,786.17 | 100    | 366,487.17 | 1,942,651.55 | 100.00 | 131,283.22 |

(3) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款, 说明其原因, 原估计计提比例的理由, 以及原估计计提比例的合理性

公司本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

其他应收款年末数比年初数增加 1,373,134.62 元, 增加比例为 70.95%, 变动原因为: 子公司成都市温江区新阳晨污水处理有限公司增加与成都市温江区生态环境工程有限公司的往来款 1,680,000.00 元。

(6) 其他应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称              | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限  | 占应收账款总额的比例 |
|-------------------|--------|--------------|-------|------------|
| 成都市温江区生态环境工程有限公司  | 往来款    | 1,680,000.00 | 1 年以内 | 50.66      |
| 成都市温江区生态环境工程有限公司  | 往来款    | 1,120,000.00 | 1-2 年 | 33.78      |
| 余庆                | 备用金    | 121,500.00   | 1 年以内 | 3.66       |
| 戴德梁行房地产咨询(上海)有限公司 | 押金     | 117,363.00   | 3 年以上 | 3.54       |
| 李林鹏               | 备用金    | 76,500.00    | 1 年以内 | 2.31       |
| 成都安广厦科技有限公司       | 往来款    | 60,000.00    | 2-3 年 | 1.81       |
| 合计                | —      | 3,175,363.00 | —     | 95.76      |

#### 4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数          |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 一年以内 | 10,539,901.01 | 100    | 7,434,588.74 | 100    |
| 合计   | 10,539,901.01 | 100    | 7,434,588.74 | 100    |

(2) 预付账款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称             | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款原因  |
|------------------|--------|--------------|-------|
| 安乐设备安装工程(上海)有限公司 | 设备供应商  | 7,783,800.00 | 预付设备款 |
| 欧亚华都(宜兴)环保有限公司   | 设备供应商  | 1,991,053.00 | 预付设备款 |
| 合计               | —      | 9,774,853.00 | —     |

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

| 项目  | 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 | 837,287.07 |      | 837,287.07 | 1,294,649.55 |      | 1,294,649.55 |
| 合计  | 837,287.07 |      | 837,287.07 | 1,294,649.55 |      | 1,294,649.55 |

存货年末数比年初数增加 457,362.48 元,增加比例为 35.33%,变动原因为:子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司污水处理量增加,储备的药剂也相应增加。

(1) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|-------|--------|------|------|------|------|
|       |        |      |      |      |      |

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加数         | 本期减少数         | 期末数            |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计:    | 801,115,666.32 | 5,593,190.10  | 4,036,585.87  | 802,672,270.55 |
| 其中:房屋及建筑物  | 557,231,518.16 | 1,125,000.00  | 1,048,902.01  | 557,307,616.15 |
| 机器设备       | 238,252,737.03 | 2,237,601.35  | 1,233,578.81  | 239,256,759.57 |
| 运输设备       | 4,598,882.39   | 2,014,747.86  | 1,731,745.05  | 4,881,885.20   |
| 电子设备       | 681,751.35     | 215,840.89    | -240,336.40   | 1,137,928.64   |
| 固定资产装修     | 350,777.39     |               | 262,696.40    | 88,080.99      |
| 二、累计折旧合计:  | 104,252,882.99 | 42,213,093.72 | 1,600,281.38  | 144,865,695.33 |
| 其中:房屋及建筑物  | 68,067,615.86  | 26,611,088.97 | 324,642.37    | 94,354,062.46  |
| 机器设备       | 34,122,352.16  | 14,693,746.71 | 686,577.46    | 48,129,521.41  |
| 运输设备       | 1,532,642.00   | 719,691.60    | 568,937.55    | 1,683,396.05   |
| 电子设备       | 364,738.77     | 170,950.21    | -74,945.44    | 610,634.42     |
| 固定资产装修     | 165,534.20     | 17,616.23     | 95,069.44     | 88,080.99      |
| 三、固定资产净值合计 | 696,862,783.33 | 5,593,190.10  | 44,649,398.21 | 657,806,575.22 |
| 其中:房屋及建筑物  | 489,163,902.30 | 1,125,000.00  | 27,335,348.61 | 462,953,553.69 |
| 机器设备       | 204,130,384.87 | 2,237,601.35  | 15,240,748.06 | 191,127,238.16 |
| 运输设备       | 3,066,240.39   | 2,014,747.86  | 1,882,499.10  | 3,198,489.15   |
| 电子设备       | 317,012.58     | 215,840.89    | 5,559.25      | 527,294.22     |
| 固定资产装修     | 185,243.19     |               | 185,243.19    |                |
| 四、减值准备合计   |                |               |               |                |
| 其中:房屋及建筑物  |                |               |               |                |
| 机器设备       |                |               |               |                |

|            |                |              |               |                |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 运输设备       |                |              |               |                |
| 五、固定资产净额合计 | 696,862,783.33 | 5,593,190.10 | 44,649,398.21 | 657,806,575.22 |
| 其中：房屋及建筑物  | 489,163,902.30 | 1,125,000.00 | 27,335,348.61 | 462,953,553.69 |
| 机器设备       | 204,130,384.87 | 2,237,601.35 | 15,240,748.06 | 191,127,238.16 |
| 运输设备       | 3,066,240.39   | 2,014,747.86 | 1,882,499.10  | 3,198,489.15   |
| 电子设备       | 317,012.58     | 215,840.89   | 5,559.25      | 527,294.22     |
| 固定资产装修     | 185,243.19     |              | 185,243.19    |                |

7、在建工程

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|      | 帐面余额           | 减值准备 | 帐面净额           | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          |
| 在建工程 | 104,549,996.56 |      | 104,549,996.56 | 41,974,580.30 |      | 41,974,580.30 |

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 预算数           | 期初数          | 本期增加          | 工程投入占预算比例(%) | 利息资本化率(%) | 利息资本化金额    | 资金来源 | 期末数           |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|------------|------|---------------|
| 长桥闵行污水处理厂达标改造工程 | 53,962,335.00 | 2,032,921.46 | 50,318,151.66 | 97.01        | 5.85      | 848,586.01 | 其他   | 52,351,073.12 |
| 成都温江区城市污水处理     | 28,000,000.00 | 2,113,400.84 | 1,231,414.80  | 11.95        |           |            | 自筹   | 3,344,815.64  |

|        |                  |               |               |      |    |  |    |                |
|--------|------------------|---------------|---------------|------|----|--|----|----------------|
| 二期扩建工程 |                  |               |               |      |    |  |    |                |
| 竹园二期工程 | 1,161,199,000.00 | 37,828,258.00 | 11,025,849.80 | 4.21 |    |  | 自筹 | 48,854,107.80  |
| 合计     | 1,243,161,335.00 | 41,974,580.30 | 62,575,416.26 | --   | -- |  | -- | 104,549,996.56 |

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初账面余额         | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末账面余额         | 累计减值准备金额 |
|-----------|----------------|-------|--------------|----------------|----------|
| 土地使用权     | 98,863,748.73  |       | 2,122,298.76 | 96,741,449.97  |          |
| 技术转让费     | 35,575.6       |       | 21,090.96    | 14,484.64      |          |
| 财务软件      | 25,450.00      |       | 7,367.95     | 18,082.05      |          |
| 特许专营权     | 62,537,269.00  |       | 3,164,986.80 | 59,372,282.20  |          |
| 特许专营权后置费用 | 8,256,806.25   |       | 347,655.00   | 7,909,151.25   |          |
| 合计        | 169,718,849.58 |       | 5,663,399.47 | 164,055,450.11 |          |

## 9、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 年初账面余额     | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末账面余额     |
|----------------|------------|------------|-------|----|------------|
|                |            |            | 转回    | 转销 |            |
| 一、坏账准备         | 131,283.22 | 235,203.95 |       |    | 366,487.17 |
| 二、存货跌价准备       |            |            |       |    |            |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |            |            |       |    |            |
| 四、持有至到期投资减值准备  |            |            |       |    |            |
| 五、长期股权投资减值准备   |            |            |       |    |            |
| 六、投资性房地产减值准备   |            |            |       |    |            |
| 七、固定资产减值准备     |            |            |       |    |            |
| 八、工程物资减值准备     |            |            |       |    |            |
| 九、在建工程减值准备     |            |            |       |    |            |

|                  |            |            |  |            |
|------------------|------------|------------|--|------------|
| 十、生产性生物资产减值准备    |            |            |  |            |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |            |            |  |            |
| 十一、油气资产减值准备      |            |            |  |            |
| 十二、无形资产减值准备      |            |            |  |            |
| 十三、商誉减值准备        |            |            |  |            |
| 十四、其他            |            |            |  |            |
| 合计               | 131,283.22 | 235,203.95 |  | 366,487.17 |

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               | 53,000,000.00 |
| 信用借款 |               | 25,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 |               |
| 合计   | 10,000,000.00 | 78,000,000.00 |

1、年末无已到期未偿还的借款。

2、短期借款年末数比年初数减少 68,000,000.00 元，减少比例为 87.18%，变动原因为：下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司二期项目资金到位，归还部分借款。

3、有下属子公司上海阳龙投资咨询有限公司提供保证，详见附注九（一）。

11、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,319,431.87 | 7,343,878.36  | 7,266,395.65  | 2,396,914.58 |
| 二、职工福利费       | 1,788,640.15 | 1,826,441.17  | 3,615,081.32  | 0            |
| 三、社会保险费       | 156,183.20   | 3,601,890.10  | 3,255,369.10  | 502,704.20   |
| 四、住房公积金       | -258.00      | 921,501.00    | 921,421.00    | -178.00      |
| 五、其他          | 339,787.9    | 265,405.06    | 229,320.47    | 375,872.49   |
| 工会经费和职工教育经费   | 333,034.30   | 162,038.86    | 128,176.27    | 366,896.89   |
| 外劳力保险、小城镇保险   | 6,753.60     | 103,366.20    | 101,144.20    | 8,975.60     |
| 合计            | 4,603,785.12 | 13,959,115.69 | 15,287,587.54 | 3,275,313.27 |

工效挂钩

## 14、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数          | 期初数          | 计缴标准  |
|-------|--------------|--------------|---|
| 营业税   | 57,996.87    | 271,124.19   | 咨询费收入、资产让渡收入  |
| 所得税   | 1,671,076.52 | 3,047,995.19 | 本公司为高新技术企业，根据主管税务机关批复，自 2003 年度起企业所得税减按 15% 税率缴纳，2007 年度按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。 |
| 个人所得税 | 227,103.63   | 141,799.71   |   |
| 城建税   |              | 1,120.00     | 按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。                                    |
| 印花税   | 18,900.00    | 18,900.00    |   |
| 教育费附加 |              | 480.00       | 3%  |
| 河道管理费 | 289.99       | 1,372.98     | 1%  |
| 合计    | 1,975,367.01 | 3,482,792.07 | --  |

## 15、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

| 债权人名称          | 金 额          | 性质或内容 |
|----------------|--------------|-------|
| 上海恒实投资有限公司     | 1,200,000.00 | 往来款   |
| 上海金山市政建设股份有限公司 | 422,800.00   | 保证金   |

(3) 预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末数        | 期初数       | 结存原因          |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 审计费    | 500,000.00 | 600,000   | 2007 年度审计费    |
| 绿化、保安费 | 423,200.00 | 423,200   | 2007 年度绿化、保安费 |
| 合计     | 923,200.00 | 1,023,200 | --            |

## 16、预计负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数          | 期初数          | 备注说明    |
|----|--------------|--------------|---------|
| 其他 | 9,476,699.74 | 9,186,876.90 | 固定资产弃置费 |
| 合计 | 9,476,699.74 | 9,186,876.90 | --      |

## 17、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位                 | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数  | 期初数    |     |               |
|----------------------|------------|------------|------|--------|-----|---------------|
|                      |            |            | 本币金额 | 利率 (%) | 币种  | 本币金额          |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 2006年2月16日 | 2007年2月15日 | 0    | 6.156  | 人民币 | 40,000,000.00 |
| 合计                   | --         | --         |      | --     | --  | 40,000,000.00 |

## 18、长期借款

## (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 371,710,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计   | 371,710,000.00 | 300,000,000.00 |

## (2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

| 种类   | 期末数 |                | 期初数 |                |
|------|-----|----------------|-----|----------------|
|      | 币种  | 本币金额           | 币种  | 本币金额           |
| 质押借款 | 人民币 | 371,710,000.00 | 人民币 | 300,000,000.00 |
| 合计   | --  | 371,710,000.00 | --  | 300,000,000.00 |

注：公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的排污服务收费权作为质押物，详见附注九（二）、（三）。

## 19、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位                | 期限  | 初始金额          | 利率 (%) | 应计利息      | 期末余额          |
|---------------------|-----|---------------|--------|-----------|---------------|
| 四川阳晨环境工程投资有限公司项目投入款 | 25年 | 2,760,000.00  |        |           | 2,645,600.00  |
| 国债资金转贷              | 15年 | 50,000,000.00 | 3.33   | 1,665,000 | 50,000,000.00 |

注：公司将下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的排污服务收费权作为国债资金转贷款的质押物，详见附注九（四）。

## 20、股本

单位：股

|      | 本次变动前          |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后          |        |
|------|----------------|--------|-------------|----|-------|----|----|----------------|--------|
|      | 数量             | 比例 (%) | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量             | 比例 (%) |
| 股份总数 | 244,596,000.00 | 100    |             |    |       |    |    | 244,596,000.00 | 100    |

注：股本的变动是由于本年度实施了 2005 年度利润分配方案，即按每 10 股送 1 股计 22,236,000 股，转增资本相关报批手续尚在办理中，新增股本未经中国注册会计师验证。

21、资本公积：

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 8,763,210.19  |               |      | 8,763,210.19   |
| 其他资本公积     | 341,223.50    |               |      | 341,223.50     |
| 外币资本折算差额   | 53,786,993.00 |               |      | 53,786,993.00  |
| 资本利得       |               | 70,157,417.28 |      | 70,157,417.28  |
| 合计         | 62,891,426.69 | 70,157,417.28 |      | 133,048,843.97 |

1、因其他原因引致资本公积发生增减变化的说明

本年增加资本利得 70,157,417.28 元，系公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司少数股东单方面溢价增资而形成。

2、资本公积年末数比年初数增加 70,157,417.28 元，增加比例为 111.55%，变动原因为：上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司少数股东单方面溢价增资而形成。

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,210,563.39 | 1,406,078.45 |      | 17,616,641.84 |
| 合计     | 16,210,563.39 | 1,406,078.45 |      | 17,616,641.84 |

注：盈余公积年初数的调整详见附注二（二十二）第 1 点。

23、未分配利润：

单位：元币种：人民币

| 项目                     | 期末数           | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------|
| 调整前 年初未分配利润（2006 年期末数） | 46,704,767.45 | -       |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,257,150.19  | -       |
| 调整后 年初未分配利润            | 49,961,917.64 | -       |
| 加：本期净利润                | 13,094,561.00 | -       |
| 减：提取法定盈余公积             | 1,406,078.45  | 0.10    |
| 期末未分配利润                | 61,650,400.19 | -       |

调整年初未分配利润明细：

1)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 3,257,150.19 元。

注：未分配利润年初余额的调整详见附注二（二十二）第 1 点。

## 24、营业收入

## (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 182,842,892.08 | 103,225,164.99 |
| 其他业务收入 | 3,052,708.94   | 5,985,643.04   |
| 合计     | 185,895,601.02 | 109,210,808.03 |

## (2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

| 行业名称   | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 污水处理收入 | 182,842,892.08 | 116,237,506.34 | 103,225,164.99 | 66,358,124.17 |
| 合计     | 182,842,892.08 | 116,237,506.34 | 103,225,164.99 | 66,358,124.17 |

## (3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

| 产品名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 合计   | 182,842,892.08 | 116,237,506.34 | 103,225,164.99 | 66,358,124.17 |

## (4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

| 地区名称         | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 华东地区         | 175,725,392.08 | 113,658,170.99 | 96,119,039.99  | 63,361,235.83 |
| 西南地区         | 7,117,500.00   | 2,926,585.59   | 7,106,125.00   | 2,996,888.34  |
| 公司内各地区分部相互抵销 |                | 347,250.24     | 0              | 0             |
| 合计           | 182,842,892.08 | 116,237,506.34 | 103,225,164.99 | 66,358,124.17 |

前二名客户销售总额为 182,842,892.08 元, 占公司本年全部营业收入的 100%。

## 25、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

| 项目  | 本期数        | 上年同期数      | 计缴标准                                       |
|-----|------------|------------|--|
| 营业税 | 132,981.03 | 291,650.18 | 咨询费收入、资产让渡收入                               |
| 城建税 | 6,617.03   | 64.61      | 按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。 |

|       |            |            |    |
|-------|------------|------------|----|
| 教育费附加 | 2,835.87   | 27.69      | 3% |
| 其他    | 1,200.20   | 1,462.91   |    |
| 合计    | 143,634.13 | 293,205.39 | -- |

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 149,571.26 元,增加比例为 51.01%,变动原因为:公司主要业务收入免流转税,本期其他业务收入减少,故营业税金及附加同比例减少。

26、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益:

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位        | 上期金额          | 本期金额 | 本期与上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|------|--------------|
| 上海阳龙投资咨询有限公司 | 25,987,051.77 | 0    | 公司本年无其他投资收益  |
| 合计           | 25,987,051.77 | 0    | --           |

(2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元币种:人民币

|                                      | 本期金额 | 上期金额          |
|--------------------------------------|------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                       |      |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益                       | 0    | 24,364,240.86 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                      |      |               |
| 持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |      | 1,622,810.91  |
| 处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益   |      |               |
| 其它                                   | 0    |               |
| 合计                                   | 0    | 25,987,051.77 |

投资收益本年发生数比上年发生数减少 25,987,051.77 元,减少比例为 100%,主要原因为:公司本年无其他投资收益。

27、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 一、坏账损失         | 235,203.95 | 72,923.56 |
| 二、存货跌价损失       |            |           |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |            |           |
| 四、持有至到期投资减值损失  |            |           |
| 五、长期股权投资减值损失   |            |           |
| 六、投资性房地产减值损失   |            |           |
| 七、固定资产减值损失     |            |           |
| 八、工程物资减值损失     |            |           |
| 九、在建工程减值损失     |            |           |
| 十、生产性生物资产减值损失  |            |           |
| 十一、油气资产减值损失    |            |           |
| 十二、无形资产减值损失    |            |           |
| 十三、商誉减值损失      |            |           |

|       |            |           |
|-------|------------|-----------|
| 十四、其他 |            |           |
| 合计    | 235,203.95 | 72,923.56 |

## 28、营业外收入

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------|
| 非流动资产处置利得合计  |            |       |
| 其中: 固定资产处置利得 |            |       |
| 无形资产处置利得     |            |       |
| 政府补助         | 86,200.00  |       |
| 盘盈利得         | 156,754.50 |       |
| 合计           | 242,954.50 |       |

## 29、营业外支出

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 108,919.53   | 1,919,100.49 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 108,919.53   | 1,919,100.49 |
| 无形资产处置损失     |              |              |
| 罚款滞纳金支出      |              | 96.90        |
| 盘亏损失         | 1,081,620.99 |              |
| 合计           | 1,190,540.52 | 1,919,197.39 |

## 30、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

| 项目    | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 当期所得税 | 2,231,198.94 | 1,136,142.33 |
| 递延所得税 |              |              |
| 合计    | 2,231,198.94 | 1,136,142.33 |

## 31、政府补助和补贴收入:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 本期数    | 上年同期数 |
|------|--------|-------|
| 政府补助 | 86,200 |       |
| 合计   | 86,200 |       |

32、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 金额         |
|------|------------|
| 租赁收入 | 86,200.00  |
| 利息收入 | 545,973.57 |
| 合计   | 632,173.57 |

33、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 企业间往来 | 4,001,007.60  |
| 费用支出  | 11,785,845.47 |
| 其他    | 6,425.03      |
| 合计    | 15,793,278.10 |

34、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 金额         |
|-------------|------------|
| 使用特许经营权弃置费用 | 120,000.00 |
| 合计          | 120,000.00 |

35、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 金额         |
|--------------|------------|
| 归还长期应付款支付的现金 | 944,000.00 |
| 合计           | 944,000.00 |

36、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | 15,683,040.35 | 37,751,852.20 |
| 加: 资产减值准备                        | 235,203.95    | 72,923.56     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 42,210,848.88 | 20,410,821.42 |
| 无形资产摊销                           | 5,663,399.47  | 4,050,965.71  |
| 长期待摊费用摊销                         | 27,427.12     | 27,427.20     |
| 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) | 108,919.53    | 1,919,100.49  |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 924,866.49    |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）              | 30,258,797.96  | 9,264,311.45   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              |                | -25,987,051.77 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         |                |                |
| 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）             | 457,362.48     | -241,641.65    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -21,741,493.24 | 14,755,875.57  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -34,620,887.62 | -12,274,170.91 |
| 其他                           |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 39,207,485.37  | 49,750,413.27  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 217,990,250.81 | 37,266,654.28  |
| 减: 现金的期初余额                   | 37,266,654.28  | 14,170,093.08  |
| 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                 | 180,723,596.53 | 23,096,561.20  |

(七) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

| 项目    | 期末数      |         |               | 期初数      |        |               |
|-------|----------|---------|---------------|----------|--------|---------------|
|       | 外币金额     | 折算率     | 人民币金额         | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         |
| 现金:   | --       | --      | 15,679.50     | --       | --     | 32,366.86     |
| 银行存款: | --       | --      | 13,853,909.50 | --       | --     | 10,254,747.50 |
| 人民币   | --       | --      | 13,802,317.91 | --       | --     | 10,199,595.51 |
| 美元    | 7,062.89 | 7.30460 | 51,591.59     | 7,062.89 | 7.8087 | 55,151.99     |
| 合计    | --       | --      | 13,869,589.00 | --       | --     | 10,287,114.36 |

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

| 种类                              | 期末数      |        |      |        | 期初数  |        |      |        |
|---------------------------------|----------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|                                 | 账面余额     |        | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|                                 | 金额       | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     |          |        |      |        |      |        |      |        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |          |        |      |        |      |        |      |        |
| 其他不重大应收账款                       | 5,671.00 | 100    |      |        |      |        |      |        |
| 合计                              | 5,671.00 | --     |      | --     |      | --     |      | --     |

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

| 账龄   | 期末数      |        |      | 期初数  |        |      |
|------|----------|--------|------|------|--------|------|
|      | 账面余额     |        | 坏账准备 | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|      | 金额       | 比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) |      |
| 一年以内 | 5,671.00 | 100    |      |      |        |      |
| 合计   | 5,671.00 | 100    |      |      |        |      |

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

### 3、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

| 种类                                | 期末数           |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|-----------------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款项                     |               |        |            |        |               |        |            |        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项 |               |        |            |        |               |        |            |        |
| 其他不重大其他应收款项                       | 25,302,347.22 | 100    | 112,847.17 |        | 87,516,805.64 | 100    | 109,083.22 |        |
| 合计                                | 25,302,347.22 | --     | 112,847.17 | --     | 87,516,805.64 | --     | 109,083.22 | --     |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

| 其他应收款项内容                       | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------------------------------|---------------|------|------|----|
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司合并范围内 BOT 项目垫付款 | 23,810,400.00 |      |      |    |
| 合计                             |               |      | --   | -- |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |        |            | 期初数           |        |            |
|------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备       |
|      | 金额            | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |            |
| 一年以内 | 25,169,272.92 | 99.48  |            | 62,196,599.34 | 71.07  |            |
| 一至二年 | 501.00        | 0.00   | 100.20     | 24,670,138.00 | 28.19  | 2,627.60   |
| 二至三年 | 13,138.00     | 0.05   | 5,255.20   | 532,705.30    | 0.61   | 828.92     |
| 三年以上 | 119,435.30    | 0.47   | 107,491.77 | 117,363.00    | 0.13   | 105,626.70 |
| 合计   | 25,302,347.22 | 100    | 112,847.17 | 87,516,805.64 | 100.00 | 109,083.22 |

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他其他应收款项的性质或内容

年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 99.92%。

其他应收款年末数比年初数减少 62,214,458.38 元，减少比例为 71.09%，变动原因为：年初对子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的代垫款 61,277,512.66 收回。

#### 4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数        |        | 期初数          |        |
|------|------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 一年以内 | 740,495.00 | 100    | 7,426,069.94 | 100    |
| 合计   | 740,495.00 | 100    | 7,426,069.94 | 100    |

(2) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

#### 5、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 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 |
|-----------------|------------|-------------|------------------------|
| 上海阳晨排水运营有限公司    | 90         | 90          |                        |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司 | 90         | 90          |                        |
| 上海阳龙投资咨询有限公司    | 93.7       | 93.7        |                        |
| 上海友联竹园第一污水处理    | 51.69      | 51.69       |                        |

|                  |      |      |  |
|------------------|------|------|--|
| 投资发展有限公司         |      |      |  |
| 成都温江区新阳晨污水处理有限公司 | 90   | 90   |  |
| 云南东风工程机械有限公司     | 16.7 | 16.7 |  |

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位                | 初始投资成本         | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额           | 减值准备    |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| 上海阳晨排水运营有限公司         | 2,700,000.00   | 2,700,000.00  |               | 2,700,000.00   |         |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司      | 900,000.00     | 900,000.00    |               | 900,000.00     |         |
| 上海阳龙投资咨询有限公司         | 104,957,440.00 | 53,357,440.00 | 51,600,000.00 | 104,957,440.00 |         |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 88,415,597.70  | 88,415,597.70 |               | 88,415,597.70  |         |
| 成都温江区新阳晨污水处理有限公司     | 9,180,000.00   | 7,650,000.00  | 1,530,000.00  | 9,180,000.00   |         |
| 云南东风工程机械有限公司         | 200,000        | 200,000       |               | 200,000        | 200,000 |

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加数        | 本期减少数        | 期末数            |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计:    | 115,025,079.61 | 188,954.50   | 3,680,928.20 | 111,533,105.91 |
| 其中:房屋及建筑物  | 96,933,480.16  |              | 1,048,902.01 | 95,884,578.15  |
| 机器设备       | 15,740,056.62  | 188,954.50   | 1,233,578.81 | 14,695,432.31  |
| 运输设备       | 1,712,377.38   |              | 1,376,087.38 | 336,290.00     |
| 电子设备       | 551,084.46     |              | 22,360.00    | 528,724.46     |
| 固定资产装修     | 88,080.99      |              |              | 88,080.99      |
| 二、累计折旧合计:  | 24,859,039.07  | 7,217,070.85 | 1,557,148.38 | 30,518,961.54  |
| 其中:房屋及建筑物  | 19,629,851.70  | 5,776,493.09 | 324,642.37   | 25,081,702.42  |
| 机器设备       | 4,198,533.82   | 1,298,287.06 | 686,577.46   | 4,810,243.42   |
| 运输设备       | 616,558.11     | 42,752.73    | 525,804.55   | 133,506.29     |
| 电子设备       | 343,630.68     | 81,921.74    | 20,124.00    | 405,428.42     |
| 固定资产装修     | 70,464.76      | 17,616.23    |              | 88,080.99      |
| 三、固定资产净值合计 | 90,166,040.54  | 188,954.50   | 9,340,850.67 | 81,014,144.37  |
| 其中:房屋及建筑物  | 77,303,628.46  |              | 6,500,752.73 | 70,802,875.73  |

|            |               |            |              |               |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 机器设备       | 11,541,522.80 | 188,954.50 | 1,845,288.41 | 9,885,188.89  |
| 运输设备       | 1,095,819.27  |            | 893,035.56   | 202,783.71    |
| 电子设备       | 207,453.78    |            | 84,157.74    | 123,296.04    |
| 固定资产装修     | 17,616.23     |            | 17,616.23    |               |
| 四、减值准备合计   |               |            |              |               |
| 其中：房屋及建筑物  |               |            |              |               |
| 机器设备       |               |            |              |               |
| 运输设备       |               |            |              |               |
| 五、固定资产净额合计 | 90,166,040.54 | 188,954.50 | 9,340,850.67 | 81,014,144.37 |
| 其中：房屋及建筑物  | 77,303,628.46 |            | 6,500,752.73 | 70,802,875.73 |
| 机器设备       | 11,541,522.80 | 188,954.50 | 1,845,288.41 | 9,885,188.89  |
| 运输设备       | 1,095,819.27  |            | 893,035.56   | 202,783.71    |
| 电子设备       | 207,453.78    |            | 84,157.74    | 123,296.04    |
| 固定资产装修     | 17,616.23     |            | 17,616.23    |               |

7、在建工程

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          | 帐面余额         | 减值准备 | 帐面净额         |
| 在建工程 | 53,317,296.62 |      | 53,317,296.62 | 2,032,921.46 |      | 2,032,921.46 |

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初账面余额        | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末账面余额        | 累计减值准备金额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 土地使用权 | 98,863,748.73 | 2,122,298.76 | 2,122,298.76 | 96,741,449.97 |          |
| 电脑软件  | 7,250.00      |              | 3,000.00     | 4,250.00      |          |
| 专利权   | 35,575.60     |              | 21,090.96    | 14,484.64     |          |
| 合计    | 98,906,574.33 |              | 2,146,389.72 | 96,760,184.61 |          |

9、其他长期资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|    | 0   | 0   |
| 合计 | 0   | 0   |

## 10、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

| 项目               | 年初账面余额     | 本期计提额    | 本期减少额 |    | 期末账面余额     |
|------------------|------------|----------|-------|----|------------|
|                  |            |          | 转回    | 转销 |            |
| 一、坏账准备           | 109,083.22 | 3,763.95 |       |    | 112,847.17 |
| 二、存货跌价准备         |            |          |       |    |            |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |            |          |       |    |            |
| 四、持有至到期投资减值准备    |            |          |       |    |            |
| 五、长期股权投资减值准备     | 200,000    |          |       |    | 200,000    |
| 六、投资性房地产减值准备     |            |          |       |    |            |
| 七、固定资产减值准备       |            |          |       |    |            |
| 八、工程物资减值准备       |            |          |       |    |            |
| 九、在建工程减值准备       |            |          |       |    |            |
| 十、生产性生物资产减值准备    |            |          |       |    |            |
| 其中:成熟生产性生物资产减值准备 |            |          |       |    |            |
| 十一、油气资产减值准备      |            |          |       |    |            |
| 十二、无形资产减值准备      |            |          |       |    |            |
| 十三、商誉减值准备        |            |          |       |    |            |
| 十四、其他            |            |          |       |    |            |
| 合计               | 309,083.22 | 3,763.95 |       |    | 312,847.17 |

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 担保借款 | 10,000,000.00 |               |
| 信用借款 |               | 65,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 65,000,000.00 |

## 12、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 13、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 14、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加额        | 本期支付额        | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,885,687.95 | 2,608,465.46 | 2,421,887.80 | 2,072,265.61 |
| 二、职工福利费       | 512,033.94   | 170,094.31   | 366,950.30   | 315,177.95   |
| 三、社会保险费       | 0            | 785,057.40   | 458,285.60   | 326,771.80   |
| 四、住房公积金       | 0            | 56,004.00    | 56,004.00    |              |
| 五、其他          | 132,331.73   | 23,284.25    | 4,310        | 151,305.98   |
| 工会经费和职工教育经费   | 132,331.73   | 23,284.25    | 4,310.00     | 151,305.98   |
| 合计            | 2,530,053.62 | 3,642,905.42 | 3,307,437.70 | 2,865,521.34 |

## 15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数        | 期初数        | 计缴标准 |
|-------|------------|------------|------|
| 营业税   | 57,996.87  | 255,124.19 | 5%   |
| 所得税   | 168,339.11 |            | 15%  |
| 个人所得税 | 7,207.85   | 19,636.42  |      |
| 河道管理费 | 289.99     | 1,212.98   |      |
| 合计    | 384,103.68 | 275,973.59 | --   |

## 16、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、股本

单位：股

|      | 本次变动前          |       | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    | 本次变动后          |       |
|------|----------------|-------|-------------|----|-------|----|----|----------------|-------|
|      | 数量             | 比例(%) | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量             | 比例(%) |
| 股份总数 | 244,596,000.00 | 100   |             |    |       |    |    | 244,596,000.00 | 100   |

## 18、资本公积：

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期初数           | 母公司本期增加 | 母公司本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|---------|---------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 62,891,426.69 |         |         | 62,891,426.69 |
| 合计         | 62,891,426.69 |         |         | 62,891,426.69 |

19、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,722,007.16 | 898,373.37 |      | 16,620,380.53 |
| 合计     | 15,722,007.16 | 898,373.37 |      | 16,620,380.53 |

20、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末数           | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------|
| 调整前 年初未分配利润（2006 年期末数） | 49,426,134.18 | -       |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -3,861,222.66 | -       |
| 调整后 年初未分配利润            | 45,564,911.52 | -       |
| 加：本期净利润                | 9,134,003.62  | -       |
| 减：提取法定盈余公积             | 913,400.36    | 10      |
| 期末未分配利润                | 53,650,271.91 | -       |

调整年初未分配利润明细：

1)、依据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润合计-3,861,222.66 元。

21、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 45,805,683.27 | 43,951,200.34 |
| 其他业务收入 | 769,041.66    | 5,814,543.62  |
| 合计     | 46,574,724.93 | 49,765,743.96 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 污水处理 | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |
| 合计   | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 污水处理 | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |
| 合计   | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 华东地区 | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |
| 合计   | 45,805,683.27 | 24,210,793.15 | 43,951,200.34 | 26,251,028.34 |

22、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期数       | 上年同期数      | 计缴标准 |
|-----|-----------|------------|------|
| 营业税 | 38,452.08 | 290,727.18 | 5%   |
| 其他  | 254.91    | 1,453.68   |      |
| 合计  | 38,706.99 | 292,180.86 | --   |

23、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 上期金额          | 本期金额 | 本期与上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|------|--------------|
| 上海阳龙投资咨询有限公司 | 27,949,697.86 | 0    | 本期无其他投资收益    |
| 合计           | 27,949,697.86 | 0    | —            |

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

|                                      | 本期金额 | 上期金额          |
|--------------------------------------|------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                       |      |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益                       | 0    | 27,949,697.86 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                      |      |               |
| 持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |      |               |
| 处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益   |      |               |
| 其它                                   |      |               |
| 合计                                   | 0    | 27,949,697.86 |

## 24、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

| 项目             | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------------|----------|-----------|
| 一、坏账损失         | 3,763.95 | 61,723.56 |
| 二、存货跌价损失       |          |           |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |          |           |
| 四、持有至到期投资减值损失  |          |           |
| 五、长期股权投资减值损失   |          |           |
| 六、投资性房地产减值损失   |          |           |
| 七、固定资产减值损失     |          |           |
| 八、工程物资减值损失     |          |           |
| 九、在建工程减值损失     |          |           |
| 十、生产性生物资产减值损失  |          |           |
| 十一、油气资产减值损失    |          |           |
| 十二、无形资产减值损失    |          |           |
| 十三、商誉减值损失      |          |           |
| 十四、其他          |          |           |
| 合计             | 3,763.95 | 61,723.56 |

## 25、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------|
| 非流动资产处置利得合计  |            |       |
| 其中: 固定资产处置利得 |            |       |
| 无形资产处置利得     |            |       |
| 盘盈利得         | 156,754.50 |       |
| 合计           | 156,754.50 | 0     |

## 26、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 31,914.84    | 1,919,100.49 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 31,914.84    | 1,919,100.49 |
| 无形资产处置损失     | 0            | 0            |
| 盘亏损失         | 1,081,620.99 | 0            |
| 合计           | 1,113,535.83 | 1,919,100.49 |

## 27、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期数          | 上年同期数 |
|-------|--------------|-------|
| 当期所得税 | 1,205,102.17 | 0     |
| 递延所得税 | 0            | 0     |
| 合计    | 1,355,372.03 | 0     |

## 28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

## 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+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，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 29、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 金额             |
|-----------|----------------|
| 收回往来款、代垫款 | 152,480,119.04 |
| 利息收入      | 242,602.83     |
| 合计        | 152,722,721.87 |

## 30、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 企业间往来  | 12,629,696.00 |
| 管理费用支出 | 5,034,146.31  |
| 其他     | 1,390.10      |
| 合计     | 17,785,418.69 |

31、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                |
| 净利润                              | 8,983,733.76   | 38,336,477.44  |
| 加: 资产减值准备                        | 3,763.95       | 61,723.56      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,217,070.85   | 8,837,191.69   |
| 无形资产摊销                           | 2,146,389.72   | 2,146,389.72   |
| 长期待摊费用摊销                         | 27,427.12      | 27,427.20      |
| 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) | 31,914.84      | 1,919,100.49   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 924,866.49     |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 2,287,160.09   | 256,433.71     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | -27,949,697.86 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                |                |
| 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)                 |                |                |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 62,206,700.36  | -61,072,905.71 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 74,687,030.71  | -14,732,809.64 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 158,516,057.89 | -52,170,669.40 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 13,869,589.00  | 10,287,114.36  |
| 减: 现金的期初余额                       | 10,287,114.36  | 11,847,657.39  |
| 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                     | 3,582,474.64   | -1,560,543.03  |

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称        | 注册地             | 业务性质           | 注册资本             | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方     | 组织机构代码     |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|------------|
| 上海国有资产经营有限公司 | 上海市浦东大道637号201室 | 资产经营、产权交易、投资咨询 | 5,000,000,000.00 | 56.83           | 56.83            | 上海国有资产经营有限公司 | 63160459-9 |

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称                | 注册地                 | 业务性质 | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码    |
|----------------------|---------------------|------|--------|----------|-----------|-----------|
| 上海阳晨排水运营有限公司         | 上海市龙漕路 180 号        | 污水处理 | 300    | 90       | 90        | 75478602  |
| 成都温江区阳晨水质净化有限公司      | 四川成都市温江区涌泉前锋村 1 组   | 污水处理 | 100    | 90       | 90        | 780137748 |
| 上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 | 上海市长岛路 241 路 168 室  | 污水处理 | 46,000 | 25.11    | 25.11     | 741603829 |
| 上海阳龙投资咨询有限公司         | 上海市浦东新区高桥镇兴学路 160 号 | 投资咨询 | 10,408 | 93.70    | 93.7      | 751885858 |
| 成都市温江区新阳晨污水处理有限公司    | 四川成都温江区柳城镇南巷子 19 号  | 污水处理 | 1,020  | 90       | 90        | 792179781 |

3、关联交易情况

(1) 其他关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、无为关联方(非合并单位)提供担保情况。

3、无其他关联交易

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2007 年 12 月 31 日公司无为关联方(非合并单位)及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(十一)承诺事项:

(一)公司向上海浦东发展银行闸北支行借入人民币 10,000,000.00 元的短期借款,期限为:2007 年 7 月 2 日至 2008 年 7 月 1 日,由上海阳龙投资咨询有限公司提供保证。

(二)公司以排污服务收费权为质押条件,向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 270,110,000.00 元的固定资产借款,期限为:2002 年 9 月 16 日至 2015 年 5 月 16 日。

(三)公司以排污服务收费权为质押条件,向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 101,600,000.00 元的固定资产借款,期限为:2007 年 2 月 15 日至 2012 年 2 月 14 日。

(四)公司以排污服务收费权为质押条件,向上海市水务局借入国债资金 50,000,000.00 元,期限为财政部向上海市政府转贷起,转贷资金还本付息期限为十五年,前四年为宽限期。

(十二)资产负债表日后事项:

(一)根据公司第四届董事会第十二次会议决议关于 2007 年度利润分配预案,计提 10%盈余公积,

(二)无资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺

(三)无资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化

(四)无资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失

(五)无资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债

(六)无资产负债表日后资本公积转增资本

(七)无资产负债表日后发生巨额亏损

(八)无资产负债表日后发生企业合并或处置子公司

(九)无资产负债表日后一年内实施的重大经营战略调整

(十)无资产负债表日后一年内实施的金额重大的债务重组

(十三)其他重要事项:

本年度无其他重要事项。

(十四)新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

上海阳晨投资股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表  
2007 年 1 月 1 号

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 项目名称                             | 2007 年报披露数     | 2006 年报原披露数    | 差异          |
|----|----------------------------------|----------------|----------------|-------------|
|    | 2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)     | 373,064,592.77 | 373,064,592.77 | 595,314.95  |
| 1  | 长期股权投资差额                         | 343,905.68     | 0              | 343,905.68  |
|    | 其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          |                |                |             |
|    | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             |                |                |             |
| 2  | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                |                |             |
| 3  | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             | 469,929.36     | 0              | 469,929.36  |
| 4  | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |                |                |             |
| 5  | 股份支付                             |                |                |             |
| 6  | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                |                |             |
| 7  | 企业合并                             |                |                |             |
|    | 其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值              |                |                |             |
|    | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                |                |             |
| 8  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |                |                |             |
| 9  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |                |                |             |
| 10 | 金融工具分拆增加的收益                      |                |                |             |
| 11 | 衍生金融工具                           |                |                |             |
| 12 | 所得税                              | 0              | 209,006.13     | -209,006.13 |
| 13 | 少数股东权益                           | 56,455,173.11  | 56,455,173.11  | 0           |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整               |                |                |             |
| 15 | 其他                               |                |                |             |
|    | 公允价值下推至固定资产补提折旧                  | -135,482.14    | 0              | -135,482.14 |
|    | 2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)       | 430,198,118.78 | 429,728,772.01 | 469,346.77  |

两次披露数出现差异的原因说明:

长期股权投资差额:

系对“非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额”摊销转回。

因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等:

在编制 2006 年度年报中的《新旧会计准则股东权益差异调节表》时,公司尚未对弃置资产费用的总量取得足够的依据且尚未决定折现利率,本期报告公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》指南中三、固定资产的弃置费用相关规定对无形资产弃置费用按此准则进行了追溯调整,并按 25 年摊销。



所得税:

公司所得税时间性差异较小,从谨慎确认所得税资产和重要性原则结合考虑,公司在 2007 年度报告期内不确认递延所得税资产。

公允价值下推至固定资产补提折旧:

公司对“非同一控制下企业合并”的子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司按公允价值下推调整固定资产补提的以前年度的折旧。

(十五)补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润                   | 净资产收益率 (%) |      | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|------|--------|--------|
|                         | 全面摊薄       | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.87       | 2.87 | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.04       | 3.04 | 0.06   | 0.06   |

2、年初所有者权益调节及修正表

| 项目                   | 影响金额        | 调节原因   |
|----------------------|-------------|--|
| 长期股权投资差额             | 343,905.68  | 系对“非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额”摊销转回。   |
| 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | 469,929.36  | 在编制 2006 年度年报中的《新旧会计准则股东权益差异调节表》时,公司尚未对弃置资产费用的总量取得足够的依据且尚未决定折现利率,本期报告公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》指南中三、固定资产的弃置费用相关规定对无形资产弃置费用按此准则进行了追溯调整,并按 25 年摊销。 |
| 所得税                  | -209,006.13 | 公司所得税时间性差异较小,从谨慎确认所得税资产和重要性原则结合考虑,公司在 2007 年度报告期内不确认递延所得税资产。   |
| 公允价值下推至固定资产补提折旧      | -135,482.14 | 公司对“非同一控制下企业合并”的子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司按公允价值下推调整固定资产补提的以前年度的折旧。  |

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额

### 3、2006 年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 金额            |
|--------------------|---------------|
| 2006 年度净利润（原会计准则）  | 37,203,435.79 |
| 追溯调整项目影响合计数        | 548,416.41    |
| 其中：                |               |
| 原股权投资差额摊销          | 343,905.68    |
| 摊销无形资产弃置费用与大修理基金冲回 | 305,055.64    |
| 固定资产公允价值调整补提折旧     | -100,544.91   |
| 2006 年度净利润（新会计准则）  | 37,751,852.20 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息   |               |
| 其他项目影响数合计          |               |
| 其中：                |               |
| 2006 年度模拟净利润       | 37,751,852.20 |

2006 年度报告披露当期净利润为 36,405,236.49 元，少数股东损益为 798,199.30 元。因此上表中 2006 年度净利润（原准则）为 37,203,435.79 元（36,405,236.49 + 798,199.30）。

## 十二、备查文件目录

- 1、1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、2、经立信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内公司在《上海证券报》、《香港文汇报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：祝世寅

上海阳晨投资股份有限公司

2008 年 4 月 25 日

**上海阳晨投资股份有限公司**  
**独立董事对公司二〇〇七年度对外担保情况的**  
**专项说明及独立意见**

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）精神，我们本着实事求是的态度，对上海阳晨投资股份有限公司二〇〇七年度对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

报告期内，上海阳晨投资股份有限公司未发生证监会规定中涉及的违规对外担保事项；报告期内公司未对控股子公司、股东、实际控制人及其关联方提供担保。

独立董事：

颜学海          张煜伟

二〇〇八年四月二十五日