

上海阳晨投资股份有限公司

900935

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	64

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	徐菲
主管会计工作负责人姓名	刘正奇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李立群

公司负责人徐菲、主管会计工作负责人刘正奇及会计机构负责人（会计主管人员）李立群声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海阳晨投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	阳晨 B 股
公司的法定英文名称	SHANGHAI YOUNG SUN INVESTMENT CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SYSI
公司法定代表人	徐菲

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	仲辉	高焱
联系地址	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座
电话	021-63901001	021-63901800
传真	021-63901001	021-63901007
电子信箱	ZH900935@hotmail.com	gaoy@shanghaiyoungsun.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市桂箐路 2 号
注册地址的邮政编码	200233
办公地址	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 C、D 座
办公地址的邮政编码	200023
公司国际互联网网址	无
电子信箱	young_sun_inv@hotmail.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B 股	上海证券交易所	阳晨 B 股	900935	金泰 B 股

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,131,446,052.29	2,086,596,180.20	2.15
所有者权益(或股东权益)	474,893,327.72	471,118,543.76	0.80
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.9415	1.9261	0.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	4,827,682.76	7,151,240.72	-32.49
利润总额	4,850,554.50	7,464,927.68	-35.02
归属于上市公司股东的净 利润	3,774,783.96	5,190,460.78	-27.28
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	3,781,833.56	5,190,460.78	-27.14
基本每股收益(元)	0.015	0.021	-28.57
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.015	0.021	-28.57
稀释每股收益(元)	0.015	0.021	-28.57
加权平均净资产收益率 (%)	0.80	1.11	减少 0.31 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	36,368,052.68	28,487,103.48	27.66
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.1487	0.1165	27.64

2、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	-67,344.28
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	50,216.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,000.00
所得税影响额	-8,554.30
少数股东权益影响额(税后)	-21,367.04
合计	-7,049.6

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				16,013 户		
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	持有有限售条件股份数量	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	0		无
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	未知	0.52	1,267,500	0		未知
BOCI SECURITIES LIMITED	未知	0.41	1,013,500	0		未知
周娥	境内自然人	0.33	813,800	113,800		未知
卓小英	境内自然人	0.33	806,237	0		未知
龚平	境内自然人	0.23	564,044	0		未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	未知	0.21	517,035	86,500		未知
沈慧瑜	境内自然人	0.20	481,600	35,800		未知
陈育其	境内自然人	0.19	475,199	0		未知
陈剑东	境内自然人	0.19	457,000	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	1,267,500		境内上市外资股		1,267,500	
BOCI SECURITIES LIMITED	1,013,500		境内上市外资股		1,013,500	
周娥	813,800		境内上市外资股		813,800	
卓小英	806,237		境内上市外资股		806,237	
龚平	564,044		境内上市外资股		564,044	

SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	517,035	境内上市外资股	517,035
沈慧瑜	481,600	境内上市外资股	481,600
陈育其	475,199	境内上市外资股	475,199
陈剑东	457,000	境内上市外资股	457,000
黄春辉	450,000	境内上市外资股	450,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名流通股股东均不是本公司的战略投资者 2、公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人		

公司控股股东上海国有资产经营有限公司与上述其他九名流通股股东之间不存在关联关系或属于一致行动人。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在董事会领导下，承继了去年的发展战略，着力于主业的做大做强，严抓了规范运作，使公司进一步在合法、合规、科学、完善、高效、透明的轨道上运行。

2010年，公司面临的内、外部环境更加严峻，客观上要求公司进一步加强和完善制度建设，按上市公司的要求，合规合法，规范运作；另一方面，公司在资本市场融资功能的丧失，增加公司的资金成本，为使公司持续发展，需要不断优化资本结构，提高利润贡献。

2010年上半年，公司召开董事会、年度股东大会，确定了2010年度的总体工作思路。2010年，仍将是公司进一步优化内外环境、提高管理水平和运营效率，严格控制预算和成本核算管理，努力创收节支、缓解财务成本压力，稳定企业经营业绩的关键之年。也是公司主业全面完成技术改造，提升企业核心竞争力，保证公司持续发展的重要之年。

2010年上半年主要工作完成情况如下：

1、召开董事会和年度股东大会，顺利通过了2009年度决算和2010年度预算，确定了年度工作目标

2、继续加强制度建设，为公司规范运行提供制度保障

根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，2010年上半年公司董事会制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》。

根据内审要求和公司具体情况，公司修订和完善了《财务管理制度》、《印章管理制度》、《档案管理制度》，制定了《员工手册》、《融资管理制度》。经公司董事会审议通过，并已开始实施。

上半年公司继续完善总经理办公会议制度和行政例会制度，落实部门职责和岗位职责，定期跟踪工作任务完成情况，使公司各项工作在规范有序的平台运行；除此之外抓了凝聚力工程，经营班子、员工团结一致，齐心协力，共谋阳晨发展。

3、以高度的政治责任感，推行世博安保维稳工作

根据国际集团、国资公司部署，公司以高度政治责任感，推进并落实世博安保维稳工作。公司及下属各单位建立了完善的世博安保维稳工作预案，针对特殊安保维稳重点，制定了相应的应急工作预

案；落实安保维稳责任，公司与所属单位负责人层层签署责任书。

在实施过程中，各项措施及责任层层落实到基层，细化到岗位；不断根据情况变化优化调整，确保万无一失。这些工作得到了上级的肯定，其中阳晨排水运营公司的做法还被作为典型，供其他单位借鉴。

4、完成重点工程项目建设节点任务

(1) 经过艰苦努力，竹园重大升级改造工程进入实质性调试

竹园公司重大升级改造工程展开实质性调试工作，在 5 月底前制定工程调试和试运行方案，6 月初进入调试，计划于 2010 年 8 月底前完成调试并投入试运行，出水达标，稳定排放。

(2) 公司下属三厂达标改造工程均已完工，上半年进入试运行阶段

龙华厂 2.1 标后续完善项目如期于 2010 年上半年完成调试试运行，该工程效果良好，获得了各方好评。目前正在申请环保监测验收。

闵行厂上半年完成了达标改造工程项目调概、试运行，并通过环保验收，决算审价工作基本结束。

长桥厂已于上半年完成了达标改造工程试运行，正在环保验收，决算审价工作正在进行。

(3) 成都温江项目按照工作计划向前推进

温江二期工程 2009 年基本完工，由于合作方问题，调试试运行时间有所延误，公司正在梳理历史问题，以期尽快进行调试试运行。

(4) 公司下属三厂新水价结算工作

龙华、闵行、长桥三厂达标改造投入的 1.24 亿元至今没有回报，加上人员费用、运营经费缺口大，影响公司预算完成。同时由于此事项属历史遗留问题，牵涉面广，情况非常复杂，推动难度极大。公司历尽周折，终于在近期获得启动，在水务局协调下，今年四月有关部门成立了阳晨三厂污水处理服务价格调整领导小组、工作小组；6 月 10 日公司与排水公司进行了第一次正式水价谈判沟通，至此，这一历史遗留问题取得了突破性的进展。

(5) 对龙华、闵行、长桥三厂，严格落实公司制定的《工程管理制度》，剔除了长桥厂的有问题签证两百多万元；建立了公司的供应商评价系统；对更新改造工程在项目筛选基础上进行严格的招标管理，直接降低公司的投资成本约 18.52%。

(6) 落实三厂 COD 减排奖励

2009 年，公司下属三厂未获到 COD 减排奖励，2010 年公司通过了减排考核，并获得 COD 减排奖励 56.21 万元。

(7) 申报高新技术企业认证，为公司争取优惠政策

2010 年上半年，公司通过了高新技术企业认证，为公司未来发展争取优惠政策，经公司申请，公司于 2010 年 5 月获准享受高新技术企业优惠税率，企业所得税率将由 25%降为 15%，大大降低了公司的税收成本。

2010 年下半年重点工作如下：

1、积极协助竹园公司完成竹园重大升级改造工程调试试运行，并尽快进入商业运行；协调阳晨排水运营公司改革事项、温江项目商业运行事项等不确定因素。继续严格执行预算，增收节支，尽最大努力完成 2010 年度预算目标。

2、完成龙华厂 2.1 标后续完善项目、长桥厂达标改造项目环保验收；完成闵行厂、龙华厂、长桥厂项目审价工作。

3、推进三厂水价谈判，力争年底完成，签署相关协议，并争取协调各方解决影响水价谈判的历史遗留问题；

4、继续完善各项制度，落实责任，并督促子公司继续完善规范制度，并重点抓执行，加强检查力度。

5、继续以高度的政治责任感，不遗余力，再接再厉，完成世博安保维稳各项工作。

五、2010 年半年报财务报表金额异常或比较期间变动异常的报表项目变动原因说明

报表项目	期末余额（或上年金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	49,886,476.79	81,370,473.98	-38.69%	支付技改工程款
预付账款	3,278.30	28,125.02	-88.34%	预付工程款结转至在建工程
应付职工薪酬	1,286,294.89	2,557,781.89	-49.71%	发放去年计提的奖金
应交税费	-217,542.35	1,492,992.43	-114.57%	主要原因为母公司及各子公司缴纳去年计提的应交所得税；母公司按照高新技术企业优惠税率 15%进行所得税汇算清缴，清算

预收账款	3,475,500.00	5,670,725.00	-38.71%	差额为 522,414.17 元,冲减去年年末计提 应交所得税;本年母公司利润总额下降,且 按照 15%计提所得税,计提所得税随之下 降去年年末母公司和下属子公司阳晨排水 公司预收 2010 年污水处理费 2,195,725.00 元,本报告期无预收账款
营业外收入	90,216.02	316,121.00	-71.46%	上年温江阳晨收到环保补贴 30 万元,本年 无
营业外支出	67,344.28	2,434.04	2666.77%	主要是母公司及下属子公司阳晨排水本期 处置固定资产净损失增加 67,344.28 元所 致
所得税费用	-415,710.47	1,388,566.11	-129.94%	主要是母公司按照高新技术企业优惠税率 15%进行所得税汇算清缴,清算差额为 522,414.17 元,冲减今年所得税费用;本年 母公司利润总额下降,且按照 15%计提所得 税,计提所得税随之下

(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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
污水处理收入	90,857,030.00	67,616,707.62	25.58	1.51	7.88	减少 4.39 个百分点
咨询	0	0	0	0	0	增加 0 个百分点
分产品						
污水处理收入	90,857,030.00	67,616,707.62	25.58	1.51	7.88	减少 4.39 个百分点
咨询	0	0	0	0	0	增加 0 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	87,327,530.00	1.58
西南地区	3,529,500.00	0

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程	1,315,890,000.00	基本完成主体建设	以发改委批复的本项目 工可投资估算值 12.0393 亿元为计算依据,上海市

			水务局批复水价为 0.6582 元/吨，超进水量水价为 0.1648 元/吨。本项目投资额最终以政府有关部门批复为准，污水处理费价格再做相应调整。
合计	1,315,890,000.00	/	/

上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程于 2006 年 7 月 24 日被批准立项，2007 年 2 月 25 日获得上海市发改委《工程可行性批复》（沪发改城（2007）110 号文），本工程投资估算 12.0393 亿元。依据上海市发改委批复报告，公司 2007 年第一次临时股东大会批准了该投资估算金额。

截止 2009 年底，该升级改造项目已签署各类合同总额为 13.1589 亿元，已超过公司股东大会批准的工程投资估算总额 12.0393 亿元。

2010 年 3 月 26 日，经公司控股股东——上海国有资产经营有限公司提议，公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议批准临时增加该升级改造项目投资估算总金额至已签署各类合同总金额 13.1589 亿元。

2010 年 4 月初，公司收到上海市城乡建设和交通委员会（沪建交[2010]第 297 号）“关于竹园第一污水处理厂升级改造工程初步设计（工程经济）的批复”，批复中的该工程初步设计概算总投资为 12.2335 亿元。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司治理符合《上市公司治理准则》和中国证监会的要求。

1、股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

公司本报告期内共召开二次股东大会，均严格按照有关法律法规和公司《股东大会议事规则》的要求履行相应的召集、召开、表决程序，历次股东大会均有律师到场见证，维护上市公司和股东的合法权益。并按要求进行了及时、充分披露。

2、控股股东与公司

控股股东按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间在业务、人员、资产、机构和财务方面做到“五分开”。

3、董事与董事会

公司董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》以及国家法律法规的规定履行职责，对公司重大事项作出决策。独立董事在工作中勤勉尽责，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。报告期内，在公司董事会下设的审计委员会和薪酬与考核委员会严格按照《议事规则》履行职责。对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。

4、监事与监事会

公司监事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定履行职责，能够本着对公司和全体股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督和检查，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和监管部门的有关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，切实维护全体股东利益。

公司十分重视投资者管理关系的工作，认真对待股东的来信、来电、来访和咨询，确保所有股东平等获得信息。积极与投资者沟通，处理好投资者的关系，建立良好的投资者管理关系。报告期内，公司根据中国证监会的有关要求，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管

理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《财务管理制度》、《融资管理制度》。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
公司第五届董事会第五次会议决议公告、公司第五届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》B18 版、 《大公报》B12 版	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩预告	《上海证券报》B8 版、 《大公报》B12 版	2010 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第六次会议（通讯表决方式）决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会通知公告	《上海证券报》B35 版、 《大公报》B12 版	2010 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》190 版、 《大公报》B12 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第七次会议决议公告、2009 年年度报告摘要、2010 年第一季度报告、公司第五届监事会第六次会议决议公告、关于召开 2009 年度股东大会的公告	《上海证券报》83、84 版、 《大公报》B8、B9、B10 版	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于被认定为高新技术企业的公告	《上海证券报》B35 版、 《大公报》B3 版	2010 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第八次会议（通讯表决方式）决议公告	《上海证券报》B27 版、 《大公报》B12 版	2010 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》20 版、 《大公报》B12 版	2010 年 5 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	(六) 1	49,886,476.79	81,370,473.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)2	13,381,429.83	13,121,465.72
预付款项	(六)4	3,278.30	28,125.02
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	(六)3	1,539,620.69	1,963,035.31
买入返售金融资产			
存货	(六)5	1,056,460.80	879,300.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		65,867,266.41	97,362,400.23
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)6	71,283,237.86	74,886,726.50
在建工程	(六)7	1,284,119,829.89	1,183,391,306.15
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	(六)8	687,531,036.14	708,311,065.33
开发支出			
商誉	(六)9	22,644,681.99	22,644,681.99
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,065,578,785.88	1,989,233,779.97
资产总计		2,131,446,052.29	2,086,596,180.20
流动负债：			
短期借款	(六)11	147,000,000.00	147,000,000.00
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	(六)12	27,241,167.56	28,357,595.90
预收款项	(六)13	3,475,500.00	5,670,725.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)14	1,286,294.89	2,557,781.89
应交税费	(六)15	-217,542.35	1,492,992.43
应付利息	(六)16	2,088,741.97	1,943,132.41
应付股利			
其他应付款	(六)17	3,859,942.80	3,985,181.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	(六)19	4,408,780.45	4,408,780.45
流动负债合计		189,142,885.32	195,416,189.50
非流动负债：			
长期借款	(六)20	1,100,244,000.00	1,053,990,000.00
应付债券			
长期应付款	(六)21	43,554,690.00	43,554,690.00
专项应付款			
预计负债	(六)18	65,033,059.95	65,430,148.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,208,831,749.95	1,162,974,838.65
负债合计		1,397,974,635.27	1,358,391,028.15
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(六)22	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	(六)23	144,051,953.70	144,051,953.70
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	(六)24	18,453,947.76	18,453,947.76
一般风险准备			
未分配利润	(六)25	67,791,426.26	64,016,642.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		474,893,327.72	471,118,543.76
少数股东权益		258,578,089.30	257,086,608.29
所有者权益合计		733,471,417.02	728,205,152.05
负债和所有者权益 总计		2,131,446,052.29	2,086,596,180.20

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：李立群

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		11,092,286.28	12,413,937.44
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二) 1	1,653,290.03	0.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	26,031,291.90	28,531,976.78
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		38,776,868.21	40,945,914.22
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二) 3	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		70,375,819.73	74,014,942.59
在建工程		107,209,449.33	101,997,896.05
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		91,531,063.93	92,595,306.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,409,370.69	478,901,182.41
资产总计		518,186,238.90	519,847,096.63
流动负债:			
短期借款		82,000,000.00	82,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		4,704,346.07	3,803,959.91
预收款项			948,445.00
应付职工薪酬		814,872.68	1,777,571.64
应交税费		-127,258.05	799,944.59
应付利息			183,100.50
应付股利			
其他应付款		3,831,151.43	4,497,940.84
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		3,284,243.02	3,284,243.02
流动负债合计		94,507,355.15	97,295,205.50
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
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		40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		134,507,355.15	137,295,205.50
所有者权益（或股东权 益）：			
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			
专项储备			
盈余公积		17,601,212.84	17,601,212.84
一般风险准备			
未分配利润		58,590,244.22	57,463,251.60
所有者权益（或股东权益） 合计		383,678,883.75	382,551,891.13
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		518,186,238.90	519,847,096.63

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：李立群

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,150,780.00	90,399,755.65
其中:营业收入	(六)26	92,150,780.00	90,399,755.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,323,097.24	83,248,514.93
其中:营业成本	(六)26	67,617,134.89	62,691,178.24
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	(六)27	71,800.86	47,503.43
销售费用			
管理费用		9,114,881.64	8,153,590.57
财务费用		10,519,279.85	12,356,242.69
资产减值损失			
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,827,682.76	7,151,240.72
加:营业外收入	(六)28	90,216.02	316,121.00
减:营业外支出	(六)29	67,344.28	2,434.04
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,850,554.50	7,464,927.68
减:所得税费用	(六)30	-415,710.47	1,388,566.11
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,266,264.97	6,076,361.57
归属于母公司所有者的净利润		3,774,783.96	5,190,460.78
少数股东损益		1,491,481.01	885,900.79
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)31	0.015	0.021

(二) 稀释每股收益	(六)31	0.015	0.021
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,266,264.97	6,076,361.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,774,783.96	5,190,460.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,491,481.01	885,900.79

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：李立群

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 4	20,663,820.00	20,668,445.00
减: 营业成本	(十二) 4	15,989,811.96	13,098,205.24
营业税金及附加		22.71	256.28
销售费用			
管理费用		3,592,899.93	3,410,490.99
财务费用		316,331.60	-50,738.61
资产减值损失			
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		764,753.80	4,210,231.10
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		53,471.65	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		711,282.15	4,210,231.10
减: 所得税费用		-415,710.47	1,388,099.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,126,992.62	2,822,131.91
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 徐菲 主管会计工作负责人: 刘正奇 会计机构负责人: 李立群

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,174,260.72	77,691,405.00
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		53,747.72	19,365.87
收到其他与经营活动有关的现金	(六)32.(1)	2,682,843.34	1,285,075.26
经营活动现金流入小计		93,910,851.78	78,995,846.13
购买商品、接受劳务支付的现金		31,532,868.63	26,492,998.33
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		9,970,944.78	9,362,308.18
支付的各项税费		2,383,736.04	2,566,320.79
支付其他与经营活动有关的现金	(六)32.(2)	13,655,249.65	12,087,115.35
经营活动现金流出小计		57,542,799.10	50,508,742.65
经营活动产生的现金流量净额		36,368,052.68	28,487,103.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,468.00	7,521.00
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		113,468.00	7,521.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,197,631.87	131,482,062.66
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		102,197,631.87	131,482,062.66
投资活动产生的现金流量净额		-102,084,163.87	-131,474,541.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,254,000.00	218,300,000.00
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		46,254,000.00	218,300,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,021,886.00	18,115,739.39
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			
筹资活动现金流出小计		12,021,886.00	38,115,739.39
筹资活动产生的现金流量净额		34,232,114.00	180,184,260.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,483,997.19	77,196,822.43
加：期初现金及现金等价物余额		81,370,473.98	57,135,228.62
六、期末现金及现金等价物余额		49,886,476.79	134,332,051.05

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：李立群

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,012,958.93	19,010,440.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,319,258.33	49,163.70
经营活动现金流入小计		21,332,217.26	19,059,603.70
购买商品、接受劳务支付的现金		10,250,403.41	7,000,767.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,951,570.48	2,480,792.23
支付的各项税费		1,460,500.00	1,888,608.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,076,216.47	2,386,932.02
经营活动现金流出小计		16,738,690.36	13,757,100.56
经营活动产生的现金流量净额		4,593,526.90	5,302,503.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,768.00	
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		95,768.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,981,465.06	16,733,783.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,981,465.06	16,733,783.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,885,697.06	-16,733,783.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			90,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,029,481.00	7,672,395.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,029,481.00	27,672,395.63
筹资活动产生的现金流量净额		-3,029,481.00	62,327,604.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,321,651.16	50,896,324.11
加：期初现金及现金等价物余额		12,413,937.44	14,934,898.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,092,286.28	65,831,222.62

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：李立群

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		64,016,642.30		257,086,608.29	728,205,152.05
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		64,016,642.30		257,086,608.29	728,205,152.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,774,783.96		1,491,481.01	5,266,264.97
(一)净利润							3,774,783.96		1,491,481.01	5,266,264.97
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,774,783.96		1,491,481.01	5,266,264.97
(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										
1.提取盈余公积										
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		67,791,426.26		258,578,089.30	733,471,417.02

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			17,727,254.43		62,490,913.49		255,057,150.13	723,923,271.75
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	244,596,000.00	144,051,953.70			17,727,254.43		62,490,913.49		255,057,150.13	723,923,271.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							175,949.65		885,900.79	1,061,850.44
(一)净利润							5,190,460.78		885,900.79	6,076,361.57
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,190,460.78		885,900.79	6,076,361.57
(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							-5,014,511.13			-5,014,511.13
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-5,014,511.13			-5,014,511.13
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			17,727,254.43		62,666,863.14		255,943,050.92	724,985,122.19

法定代表人:徐菲 主管会计工作负责人:刘正奇 会计机构负责人:李立群

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84		57,463,251.60	382,551,891.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84		57,463,251.60	382,551,891.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,126,992.62	1,126,992.62
(一)净利润							1,126,992.62	1,126,992.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,126,992.62	1,126,992.62
(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								
1.提取盈余公积								
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84		58,590,244.22	383,678,883.75

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,093,077.62		57,904,545.74	382,485,050.05
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,093,077.62		57,904,545.74	382,485,050.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,192,379.22	-2,192,379.22
(一)净利润							2,822,131.91	2,822,131.91
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,822,131.91	2,822,131.91
(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							-5,014,511.13	-5,014,511.13
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-5,014,511.13	-5,014,511.13
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,093,077.62		55,712,166.52	380,292,670.83

法定代表人:徐菲 主管会计工作负责人:刘正奇 会计机构负责人:李立群

(二) 公司概况

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）。公司注册地：上海市桂箐路 2 号，总部办公地：徐家汇路 555 号 10 楼 D 座。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间：

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其

所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

8、外币业务和外币报表折算：

(1)、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2)、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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。 单项金额重大的具体标准为： “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。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）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：

信用风险特征组合的确定依据	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。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	40%	40%
3 年以上	90%	90%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

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：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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) 后续计量及损益确认方法

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、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账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	10	2.25-4.5
机器设备	5-10年	10	9-18
电子设备	5年	10	18
运输设备	5-10年	10	9-18
租入固定资产装修	5年	0	20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、在建工程：

(1)、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2)、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3)、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、借款费用：

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。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、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（按年初期末简单平均）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。

16、无形资产：

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	房地产权证规定有效期限
特许经营权	20-25 年	相关合同规定经营年限
工业产权和专有技术	5-16 年	相关产权证书规定可使用年限
特许经营权后置费用	20-25 年	合同规定资产经营年限

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、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。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

17、长期待摊费用：

（1）、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）、摊销年限

除有合同约定以外一般不超过 5 年

18、预计负债：

根据财政部《企业会计准则解释第 2 号》第五条关于企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务会计处理的相关规定：对建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定以及收入确认的条件，分别确认为金融资产或无形资产（BOT 业务所建造基础设施不应作为项目公司的固定资产）。按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，应当按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理，确认为预计负债。

（1）、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

与 BOT 业务相关收入的确认

建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：

(1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，所形成金融资产按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定进行处理。项目公司应根据已收取或应收对价的公允价值，借记“银行存款”、“应收账款”等科目，贷记“工程结算”科目。

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。项目公司应根据应收对价的公允价值，借记“无形资产”科目，贷记“工程结算”科目。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

20、政府补助：

(1)、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1)、 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。

(2)、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	15%—25%	15%—25%
教育费附加	按营业税计算	3%
河道管理费	按营业税计算	1%

2、税收优惠及批文

1、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。”

2、公司子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司因注册在上海浦东新区。原适用的企业所得税税率为 15%。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号），该公司 2009 年度适用的企业所得税税率为 20%。

3、公司子公司成都温江阳晨水质净化有限公司依据 2008 年 5 月 12 日获取成都市温江区国家税务局文件（温国税发（2008）76 号），关于同意四川永乐家用电气连锁有限公司等 41 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复，从 2007 年度起至 2010 年止，减按 15%的税率征收企业所得税。

4、母公司上海阳晨投资股份有限公司依据 2010 年 4 月 9 日上海市徐汇区国家税务局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（沪国税徐货（2010）10 号），公司 2009 年 1 月至 2011 年 12 月减按 15%的税率征收企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公	子公	注册	业务	注册	经营	期末	实质	持股	表决	是否	少数股	少数	从母
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

司全称	司类型	地	性质	资本	范围	实际出资额	上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	合并报表	东权益	股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	上海	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。	270		90	90	是	15.17	14.83	
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	成都	污水处理	100	污水处理及其再生利用	90		90	90	是	118.51		
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	控股子公司	成都	污水处理	1,480	污水处理及其再生利用及设施的建设	1,332		90	90	是	131.15	16.85	

司					设、 维 护、 安 装、 调 试、 运 营								
---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	上海	投资咨询	10,408.00	对国家和鼓励的行业投资及相关投资咨询、贸易咨询	10,495.744		93.7	93.7	是	928.86		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海友联竹	控股子公司	上海	污水处理	46,000.0	污水处理工程建设,	20,072.1		51.69	51.69	是	24,664.12	3,121.17	

园第一污水处理投资发展有限公司					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。								
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 合并财务报表项目注释

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：	/	/	284,846.03	/	/	240,272.12
人民币	/	/	284,846.03	/	/	240,272.12
银行存款：	/	/	49,601,630.76	/	/	81,130,201.86
人民币	/	/	49,552,181.82	/	/	81,080,752.92
美元	7,241.87	6.8282	49,448.94	7,241.87	6.8282	49,448.94
合计	/	/	49,886,476.79	/	/	81,370,473.98

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	13,381,429.83	100			13,121,465.72	100		
合计	13,381,429.83	/		/	13,121,465.72	/		/

单项金额重大的应收账款为应收帐款余额前五名。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	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	11,995,410.00	0	0	1年以内
四川省成都市温江区环保局	1,189,500.00	0	0	1年以内
上海浦东给排水有限公司	150,000.00	0	0	公司对上海浦东给排水有限公司有应付款项，能确保该笔应收帐款收回，故未计提坏帐准备
合计	13,334,910.00		/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	非关联方	11,995,410.00	1年以内	89.64
四川省成都市温江区环保局	非关联方	1,189,500.00	1年以内	8.89
上海浦东给排水有限公司	非关联方	150,000.00	2年-3年	1.12
高桥大同净水材料公司	非关联方	46,519.80	1年以内	0.35
合计	/	13,381,429.80	/	100

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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	3,060,747.00	91.24	1,797,180.90	58.72	3,554,201.00	94.07	1,797,180.90	50.56
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	3,000	0.09	3,000	100	3,000	0.08	3,000	100

其他不重大的其他应收款	291,014.79	8.67	14,960.20	5.14	220,975.41	5.85	14,960.20	6.77
合计	3,354,761.79	/	1,815,141.1	/	3,778,176.41	/	1,815,141.10	/

单项金额重大的其他应收款为其他应收款期末余额前五名。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
备用金	3,000	3,000	100	按可收回金额

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

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 (%)	
1 年以内	328,016.88	9.78		807,574.90	21.37	
1 至 2 年	7,683.70	0.23				
2 至 3 年	1,802,920.49	53.74	686,960.20	1,717,400.51	45.46	686,960.20
3 年以上	1,216,140.72	36.25	1,128,180.90	1,253,201.00	33.17	1,128,180.90
合计	3,354,761.79	100	1,815,141.10	3,778,176.41	100	1,815,141.10

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
成都市温江区生态环境工程有限公司	非关联方	2,800,000.00	1-2 年及 2-3 年	83.46
上海泰琪房地产有限公司	非关联方	157,640.00	其中 130,201 元 3 年以上, 27,439 元 1 年以内	4.70
成都温江区供电局	非关联方	90,000.00	1 年以内	2.68
北京中联环工程股份有限公司	非关联方	10,000.00	1-2 年	0.30
DDI 国际工业技术(北京)有限公司	非关联方	3,107.00	1 年以内	0.09
合计	/	3,060,747.00	/	91.23

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,278.30	100	28,125.02	100
合计	3,278.30	100	28,125.02	100

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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	1,056,460.80		1,056,460.80	879,300.20		879,300.20
合计	1,056,460.80		1,056,460.80	879,300.20		879,300.20

6、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	119,737,810.50	437,323.78	407,672.26	119,767,462.02
其中：房屋及建筑物	96,865,389.22			96,865,389.22
机器设备	20,432,473.69			20,432,473.69
运输工具	1,434,618.07	416,704.78	407,672.26	1,443,650.59
电子设备	895,709.53	20,619		916,328.53
固定资产装 修	109,619.99			109,619.99
二、累计折旧合计：	44,851,084.00	3,879,768.14	246,627.98	48,484,224.16
其中：房屋及建筑 物	36,509,218.18	2,875,359.36		39,384,577.54
机器设备	7,047,762.50	864,629.58		7,912,392.08
运输工具	653,581.87	78,403.26	246,627.98	485,357.15
电子设备	549,727.57	59,222.04		608,949.61
固定资产装 修	90,793.88	2,153.90		92,947.78
三、固定资产账面 净值合计	74,886,726.50	-3,442,444.36	161,044.28	71,283,237.86
其中：房屋及建筑 物	60,356,171.04	-2,875,359.36		57,480,811.68

机器设备	13,384,711.19	-864,629.58		12,520,081.61
运输工具	781,036.20	338,301.52	161,044.28	958,293.44
电子设备	345,981.96	-38,603.04		307,378.92
固定资产装 修	18,826.11	-2,153.90		16,672.21
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑 物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面 价值合计	74,886,726.50	-3,442,444.36	161,044.28	71,283,237.86
其中：房屋及建筑 物	60,356,171.04	-2,875,359.36		57,480,811.68
机器设备	13,384,711.19	-864,629.58		12,520,081.61
运输工具	781,036.20	338,301.52	161,044.28	958,293.44
电子设备	345,981.96	-38,603.04		307,378.92
固定资产装 修	18,826.11	-2,153.90		16,672.21

本期折旧额：3,879,768.14 元。

7、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,284,119,829.89		1,284,119,829.89	1,183,391,306.15		1,183,391,306.15

(2) 重大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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
长桥、闵行、龙华三厂技术改造项目	106,810,000.6	81,661,166.17	3,004,063.67	79.27	处于环保验收阶段	11,059,870.27	2,006,486.63	4.85	金融机构贷款	84,665,229.84
长桥、龙华、	6,286,895.00	2,285,867.7	1,612,318.00	62.00	处于实施				自筹	3,898,185.70

闵行三厂抢修、更新改造项目					阶段					
龙华后续完善改造工程	21,290,000.2	17,084,638.68	595,171.61	83.04	处于环保验收阶段	1,153,631.80	467,556.94	4.85	金融机构贷款	17,679,810.29
温江阳晨中控室技改项目			890,000.00		已完工				自筹	890,000.00
成都温江区城市污水处理厂二期工程	42,275,000.00	35,533,863.07	1,628,645.55	87.91	工程收尾阶段	1,173,520.33	759,528.01	3.13	金融机构贷款	37,162,508.62
竹园重大升级改造工程	1,315,890,000.00	1,046,825,770.53	92,998,324.91	86.62	基本完成主体建设	58,160,365.84	20,552,758.91	3.73	金融机构贷款	1,139,824,095.44
合计	1,492,551,895.8	1,183,391,306.15	100,728,523.74	/	/	71,547,388.24	23,786,330.49	/	/	1,284,119,829.89

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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	939,347,358.08	1,120,587.50		940,467,945.58
1、土地使用权	106,088,970.00			106,088,970.00
2、电脑软件	33,200.00			33,200.00
3、专利权	200,000.00			200,000.00
4、特许经营权	69,019,736.00			69,019,736.00
5、特许经营权后置费	764,005,452.08	1,120,587.50		765,126,039.58
二、累计摊销合计	231,036,292.75	21,900,616.69		252,936,909.44
1、土地使用权	13,592,117.55	1,061,149.38		14,653,266.93
2、电脑软件	26,223.23	1,819.98		28,043.21
3、专利权	101,546.38	3,092.76		104,639.14
4、特许经营权	15,977,427.40	1,582,493.40		17,559,920.80
5、特许经营权后置费	201,338,978.19	19,252,061.17		220,591,039.36
三、无形资产账面净值合计	708,311,065.33	-20,780,029.19		687,531,036.14
1、土地使用权	92,496,852.45	-1,061,149.38		91,435,703.07
2、电脑软件	6,976.77	-1,819.98		5,156.79

3、专利权	98,453.62	-3,092.76		95,360.86
4、特许经营权	53,042,308.60	-18,131,473.67		34,910,834.93
5、特许经营权后置费	562,666,473.89	-1,582,493.40		561,083,980.49
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	708,311,065.33	-20,780,029.19		687,531,036.14
1、土地使用权	92,496,852.45	-1,061,149.38		91,435,703.07
2、电脑软件	6,976.77	-1,819.98		5,156.79
3、专利权	98,453.62	-3,092.76		95,360.86
4、特许经营权	53,042,308.60	-18,131,473.67		34,910,834.93
5、特许经营权后置费	562,666,473.89	-1,582,493.40		561,083,980.49

本期摊销额：21,900,616.69 元。

9、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	22,644,681.99			22,644,681.99	
合计	22,644,681.99			22,644,681.99	

10、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,815,141.10				1,815,141.10
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	1,815,141.10				1,815,141.10

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
信用借款	147,000,000.00	147,000,000.00
合计	147,000,000.00	147,000,000.00

12、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	27,241,167.56	28,357,595.90
合计	27,241,167.56	28,357,595.90

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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尚未支付上海美丽园城市环保工程有限公司工程款 4,000,000.00 元。

13、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	3,475,500.00	5,670,725.00
合计	3,475,500.00	5,670,725.00

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,140,014.2	5,986,794.87	7,307,124.03	819,685.04
二、职工福利费				
三、社会保险费	149,375.20	1,783,406.71	1,771,282.41	161,499.50
医疗保险费	19,584.00	576,147.42	572,215.22	23,516.20
基本养老保险费	123,704.00	1,061,832.92	1,054,623.82	130,913.10

失业保险费	4,823.40	97,505.51	96,850.11	5,478.80
工伤保险费	631.90	24,059.31	23,895.51	795.70
生育保险费	631.90	23,861.55	23,697.75	795.70
四、住房公积金	-185.00	592,633.00	592,633.00	-185.00
五、辞退福利				
六、其他	268,577.49	153,099.28	116,381.42	305,295.35
合计	2,557,781.89	8,515,933.86	9,787,420.86	1,286,294.89

工会经费和职工教育经费金额 36,717.86 元。

15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
营业税	17,047.50	52,838.47
企业所得税	-275,829.16	1,304,788.29
个人所得税	39,366.33	131,799.27
城市维护建设税	1,191.75	2,126.60
教育费附加	510.75	911.40
河道管理费	170.48	528.40
合计	-217,542.35	1,492,992.43

16、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,088,741.97	1,726,929.77
短期借款应付利息		216,202.64
合计	2,088,741.97	1,943,132.41

17、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	3,859,942.80	3,985,181.42
合计	3,859,942.80	3,985,181.42

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

母公司上海阳晨投资股份有限公司收取上海金山市政建设股份有限公司施工保证金 422,800 元,由于技改工程未完工,保证金未退还。

18、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	65,430,148.65	1,571,283.6	1,968,372.3	65,033,059.95
合计	65,430,148.65	1,571,283.6	1,968,372.3	65,033,059.95

19、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水处理厂在线监测设施建设补助	4,155,780.45	4,155,780.45
废水生物强化处理成套技术与设备开发科技专项款	253,000.00	253,000.00
合计	4,408,780.45	4,408,780.45

20、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	1,035,944,000.00	991,990,000.00
保证借款	64,300,000.00	62,000,000.00
合计	1,100,244,000.00	1,053,990,000.00

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。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行长宁支行	2009年4月29日	2013年4月28日	人民币	5.184	40,000,000.00	40,000,000.00
中国工商银行外高桥支行	2008年12月16日	2020年12月15日	人民币	5.346	785,554,000.00	741,600,000.00
中国工商银行外高桥支行	2002年9月16日	2015年5月15日	人民币	5.346	199,590,000.00	199,590,000.00
中国工商银行外高桥支行	2007年2月15日	2012年2月14日	人民币	5.184	50,800,000.00	50,800,000.00
交通银行成都分行	2009年2月26日	2014年2月25日	人民币	6.237	24,300,000.00	22,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,100,244,000.00	1,053,990,000.00

21、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
国债资金转贷	2003年-2018年	40,909,090.00	2.28		40,909,090.00	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 转贷质押 物
四川阳晨 环境工程 投资有限 公司投入 款	25 年	2,645,600.00			2,645,600.00	

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	244,596,000.00						244,596,000.00

23、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）	89,923,737.20			89,923,737.20
其他资本公积	54,128,216.50			54,128,216.50
合计	144,051,953.70			144,051,953.70

24、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	18,453,947.76			18,453,947.76
合计	18,453,947.76			18,453,947.76

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	64,016,642.30	/
调整后 年初未分配利润	64,016,642.30	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	3,774,783.96	/
期末未分配利润	67,791,426.26	/

26、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	90,857,030.00	89,502,275.65
其他业务收入	1,293,750.00	897,480.00
营业成本	67,617,134.89	62,691,178.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	90,857,030.00	67,616,707.62	89,502,275.65	62,677,425.34
合计	90,857,030.00	67,616,707.62	89,502,275.65	62,677,425.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	90,857,030.00	67,616,707.62	89,502,275.65	62,677,425.34
合计	90,857,030.00	67,616,707.62	89,502,275.65	62,677,425.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	87,327,530.00	65,990,716.72	85,972,775.65	61,250,847.28
西南地区	3,529,500.00	1,625,990.90	3,529,500.00	1,426,578.06
合计	90,857,030.00	67,616,707.62	89,502,275.65	62,677,425.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海市城市排水有限公司	87,327,530.00	94.77
四川省成都市温江区环保局	3,529,500.00	3.83
合计	90,857,030.00	98.6

27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	64,687.50	42,818.75	5%
城市维护建设税	4,526.55	2,979.55	7%
教育费附加	1,939.95	1,276.95	3%
河道管理费	646.86	428.18	1%
合计	71,800.86	47,503.43	/

28、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,216.02	316,041.00
其他	40,000.00	80.00
合计	90,216.02	316,121.00

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
街道扶持款	50,216.02	316,041.00	浦东新区金桥功能区经济发展有限公司
合计	50,216.02	316,041.00	/

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	67,344.28	2,434.04
其中：固定资产处置损失	67,344.28	2,434.04
合计	67,344.28	2,434.04

30、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-415,710.47	1,388,566.11
合计	-415,710.47	1,388,566.11

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、 计算过程上述数据采用以下计算公式计算而得： 基本每股收益 $基本每股收益 = P \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 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；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。 稀释每股收益 $稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$ 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。

2、 本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化

32、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回补贴、代垫款	1,299,481.71
专项补贴、补助款	
利息收入	84,766.52
营业外收入	40,000.00
其他收入	1,258,595.11
合计	2,682,843.34

(2) 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	579,906.95

费用支出	13,060,904.57
营业外支出	13,872.63
其他	565.50
合计	13,655,249.65

33、现金流量表补充资料：

(1) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,266,264.97	6,076,361.57
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,879,768.14	3,862,476.09
无形资产摊销	21,900,616.69	19,298,534.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,768.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,344.28	2,434.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,519,279.85	12,434,449.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-177,160.60	-561,563.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,045,529.54	-13,237,959.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,113,822.19	612,371.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,368,052.68	28,487,103.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,886,476.79	134,332,051.05
减：现金的期初余额	81,370,473.98	57,135,228.62
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	-31,483,997.19	77,196,822.43

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	49,886,476.79	81,370,473.98
其中：库存现金	284,846.03	240,272.12
可随时用于支付的银行存款	49,601,630.76	81,130,201.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,886,476.79	81,370,473.98

(七) 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	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	上海市华佗路275弄1幢1号103A室	祝世寅	资产经营、产权交易、投资咨询	5,000,000,000.00	56.83	56.83	上海国际集团有限公司	63160459-9

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海阳龙投资咨询有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区高桥镇兴学路160号	刘正奇	投资咨询	104,080,000.00	93.70	93.70	75188585-8
上海阳晨排水运营有限公司	有限责任公司	上海市龙漕路180号	张春明	污水处理	3,000,000.00	90.00	90.00	75478602-X
成都温江区阳晨水质净化有限公司	有限责任公司	成都市温江区涌泉前峰村一组	沈扬华	污水处理	1,000,000.00	90.00	90.00	78013174-8
上海友联竹园第一污水处理投资发	有限责任公司	上海市长岛路241号168号	沈扬华	污水处理	460,000,000.00	51.69	51.69	74160382-9

展有限公司								
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	有限责任公司	成都市温江区柳城镇南巷子19号	沈扬华	污水处理	14,800,000.00	90.00	90.00	79217978-1

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海国有资产经营有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	70,000,000.00	2009年4月29日~2014年4月28日	否
上海阳晨投资股份有限公司	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	24,300,000.00	2009年2月26日~2018年12月30日	否

(八) 股份支付：
无

(九) 或有事项：
无

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

1、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199,590,000.00元的固定资产借款，期限为：2002年9月16日至2015年5月16日。

2、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50,800,000.00元的固定资产借款，期限为：2007年2月15日至2012年2月14日。

3、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504,000,000.00元的固定资产借款，期限为：2008年12月16日至2020年12月15日。

4、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237,600,000.00元的固定资产借款，期限为：2009年2月28日至2019年12月20日。

5、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。期末余额为40,909,090.00元。

(十一) 其他重要事项：

1、年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和《关于上海市实施企业年金若干问题的通知》，公司设立一项自愿性定额供款之企业年金缴款计划。计划内容包括：一、公司每年年金缴费额为本公司上年度职工工资总额十二分之一，职工个人缴费额遵从职工本人意愿，按每人每年1000元缴纳。二、公司采用信托模式来运作企业年金。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,653,290.00	100						
其他不重大应收账款	0.03		0		0		0	
合计	1,653,290.03	/	0	/		/		/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收上海市城市排水有限公司污水处理费	1,653,290.00		0	1 年之内
合计	1,653,290.00		/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	非关联方	1,653,290.00	1 年之内	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

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	25,987,725.8	99.39			28,518,956.68	99.55		
其他不重大的其他应收款	160,747.00	0.61	117,180.90	72.90	130,201.00	0.45	117,180.90	90
合计	26,148,472.8	/	117,180.90	/	28,649,157.68	/		/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	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	23,810,400.00			1 年之内
上海阳晨排水运营有限公司	2,177,325.80			1 年之内
上海泰琪房地产有限公司	157,640.00	117,180.90	90	其中 130,201 元为 5 年以上, 27,439 元为 1 年之内
DDI 国际工业技术(北京)有限公司	3,107.00			1 年以内
合计	26,148,472.8	117,180.90	/	/

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

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 (%)	
5 年以上	130,201.00	100	117,180.90			
合计	130,201.00		117,180.90			

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	23,810,400.00	1 年之内	91.06
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	2,177,325.80	1 年之内	8.33
上海泰琪房地产有限公司	非关联方	157,640.00	其中 130,201 元为 5 年以上, 27,439 元为 1 年之内	0.60
DDI 国际工业技术(北京)有限公司	非关联方	3,107.00	1 年之内	0.01
合计	/	26,148,472.80	/	100

3、长期股权投资

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	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海	104,957,440.00	104,957,440.00		104,957,440.00			93.7	93.7

阳龙 投资 咨询 有限 公司								
上海 阳晨 排水 运营 有限 公司	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00			90	90
成都 温江 区阳 晨水 质净 化有 限公 司	900,000	900,000		900,000			90	90
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			51.69	51.69
成都 市温 江区 新阳 晨污 水处 理有 限公 司	13,320,000	13,320,000		13,320,000			90	90

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	20,663,370.00	20,663,370.00
其他业务收入	450.00	5,075.00
营业成本	15,989,811.96	13,098,205.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34
合计	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34
合计	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34
合计	20,663,370.00	15,989,384.69	20,663,370.00	13,093,728.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	20,663,370.00	99.99
合计	20,663,370.00	99.99

5、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,126,992.62	2,822,131.91
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,768,255.99	3,761,313.09
无形资产摊销	1,064,242.64	1,062,399.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,768.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,471.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	316,331.60	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	2,145,233.80	-1,718,088.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,861,233.40	-625,252.54
其他		

经营活动产生的现金流量净额	4,593,526.90	5,302,503.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,092,286.28	65,831,222.62
减: 现金的期初余额	12,413,937.44	14,934,898.51
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	-1,321,651.16	50,896,324.11

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-67,344.28
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	50,216.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,000.00
所得税影响额	-8,554.30
少数股东权益影响额(税后)	-21,367.04
合计	-7,049.6

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.015	0.021

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本年期初余额)	(或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	49,886,476.79	81,370,473.98	-38.69%	支付技改工程款
预付账款	3,278.30	28,125.02	-88.34%	预付工程款结转至在建工程
应付职工薪酬	1,286,294.89	2,557,781.89	-49.71%	发放去年计提的奖金
应交税费	-217,542.35	1,492,992.43	-114.57%	主要原因为母公司及各子公司缴纳去年计提的应交所得税;母公司按照高新技术企业优惠税率15%进行所得税汇算清缴,清算差额为522,414.17元,冲减去年年末计提应交所得税;本年母公司利润总额下降,且按照15%计提所得税,计提所得税随之下降
预收账款	3,475,500.00	5,670,725.00	-38.71%	去年年末母公司和下属子公司阳晨排水公司预收2010年污水处理费2,195,725.00元,本报告期无预收账款

营业外收入	90,216.02	316,121.00	-71.46%	上年温江阳晨收到环保补贴 30 万元, 本年无
营业外支出	67,344.28	2,434.04	2666.77%	主要是母公司及下属子公司阳晨排水本期处置固定资产净损失增加 67,344.28 元所致
所得税费用	-415,710.47	1,388,566.11	-129.94%	主要是母公司按照高新技术企业优惠税率 15% 进行所得税汇算清缴, 清算差额为 522,414.17 元, 冲减今年所得税费用; 本年母公司利润总额下降, 且按照 15% 计提所得税, 计提所得税随之下降

八、备查文件目录

- 1、由法定代表人、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、报告期内公司在《上海证券报》、《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：徐菲

上海阳晨投资股份有限公司

2010 年 8 月 20 日