

上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-5 月  
财务报表的专项审计报告

# 专项审计报告

沪众会字(2013)第 5007 号

上海市环境工程设计科学研究院有限公司：

我们审计了后附的上海市环境工程设计科学研究院有限公司（以下简称“环科院”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-5 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，环科院财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环科院 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-5 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

本报告仅供环科院股东拟股权转让之用，未经本所书面同意，不得作任何形式公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一三年七月十日

## 上海市环境工程设计科学研究院有限公司

### 合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013年5月31日 合并	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2013年5月31日 公司	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动资产</b>							
货币资金	7.1	50,139,834.79	54,241,777.90	63,400,336.42	14,363,903.72	21,814,970.89	17,592,679.57
交易性金融资产							
应收票据							
应收账款	7.2	12,910,107.05	14,646,349.00	10,417,662.00	4,874,800.00	3,324,620.00	2,551,614.00
预付款项	7.3	54,409,882.10	2,345,970.00				
应收利息							
应收股利							
其他应收款	7.4	6,563,269.14	5,099,391.31	8,025,739.68	6,023,454.50	578,494.16	574,439.48
存货	7.5	4,266,672.22					
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产							
<b>流动资产合计</b>		<b>128,289,765.30</b>	<b>76,333,488.21</b>	<b>81,843,738.10</b>	<b>25,262,158.22</b>	<b>25,718,085.05</b>	<b>20,718,733.05</b>
<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					5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产							
固定资产	7.6	5,833,450.48	5,842,539.39	6,226,066.24	5,711,913.54	5,712,260.35	6,134,526.03
在建工程							
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	7.7	2,976,990.62	3,044,362.77	3,206,055.93	2,976,990.62	3,044,362.77	3,206,055.93
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	7.8	114,136.00	256,786.00	599,146.00	114,136.00	256,786.00	599,146.00
递延所得税资产	7.9	643,548.00	206,457.03	185,176.52	34,520.50	34,520.50	34,520.50
其他非流动资产							
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,568,125.10</b>	<b>9,350,145.19</b>	<b>10,216,444.69</b>	<b>13,837,560.66</b>	<b>14,047,929.62</b>	<b>14,974,248.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,857,890.40</b>	<b>85,683,633.40</b>	<b>92,060,182.79</b>	<b>39,099,718.88</b>	<b>39,766,014.67</b>	<b>35,692,981.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 上海市环境工程设计科学研究院有限公司

### 合并及公司资产负债表（续）

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2013年5月31日 合并	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2013年5月31日 公司	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动负债</b>							
短期借款							
交易性金融负债							
应付票据							
应付账款	7.10	16,890,899.22	19,136,088.62	47,123,006.32			
预收款项	7.11	68,337,258.31	3,979,786.00	1,176,800.00	1,753,300.00	1,688,536.00	585,800.00
应付职工薪酬	7.12	21,754.75	117,339.84	95,339.68	2,766.40	11,244.80	22,378.00
应交税费	7.14	-1,197,313.89	5,824,584.80	1,733,009.83	281,036.55	414,140.34	332,804.90
应付利息							
应付股利	7.13	4,700,000.00			4,700,000.00		
其他应付款	7.15	1,743,131.75	1,899,875.36	861,841.18	818,500.54	714,156.15	623,206.15
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
<b>流动负债合计</b>		<b>90,495,730.14</b>	<b>30,957,674.62</b>	<b>50,989,997.01</b>	<b>7,555,603.49</b>	<b>2,828,077.29</b>	<b>1,564,189.05</b>
<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	7.16	10,867,099.91	12,259,232.96	9,878,568.90	9,519,986.21	10,794,900.86	8,861,718.70
预计负债							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,867,099.91</b>	<b>12,259,232.96</b>	<b>9,878,568.90</b>	<b>9,519,986.21</b>	<b>10,794,900.86</b>	<b>8,861,718.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,362,830.05</b>	<b>43,216,907.58</b>	<b>60,868,565.91</b>	<b>17,075,589.70</b>	<b>13,622,978.15</b>	<b>10,425,907.75</b>
<b>所有者权益</b>							
实收资本	7.17	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	7.18	6,071,712.30	6,071,712.30	6,071,712.30	6,019,141.80	6,019,141.80	6,019,141.80
减：库存股							
专项储备							
盈余公积	7.19	6,807,934.79	6,807,934.79	5,768,020.17	5,383,590.48	5,383,590.48	5,383,590.48
未分配利润	7.20	13,615,413.26	19,587,078.73	9,351,884.41	621,396.90	4,740,304.24	3,864,341.48
外币报表折算差额							
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>36,495,060.35</b>	<b>42,466,725.82</b>	<b>31,191,616.88</b>	<b>22,024,129.18</b>	<b>26,143,036.52</b>	<b>25,267,073.76</b>
少数股东权益							
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,495,060.35</b>	<b>42,466,725.82</b>	<b>31,191,616.88</b>	<b>22,024,129.18</b>	<b>26,143,036.52</b>	<b>25,267,073.76</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>137,857,890.40</b>	<b>85,683,633.40</b>	<b>92,060,182.79</b>	<b>39,099,718.88</b>	<b>39,766,014.67</b>	<b>35,692,981.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 上海市环境工程设计科学研究院有限公司

合并及公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年1-5月 合并	2012年度 合并	2011年度 合并	2013年1-5月 公司	2012年度 公司	2011年度 公司
<b>一、营业收入</b>	7.21	<b>14,680,342.57</b>	<b>96,400,029.98</b>	<b>100,251,785.90</b>	<b>3,271,820.63</b>	<b>9,253,315.19</b>	<b>8,018,904.00</b>
减：营业成本	7.21	12,205,783.72	60,868,812.91	78,174,771.73	826,673.90	3,607,897.00	3,772,218.67
营业税金及附加	7.22	191,820.23	1,559,968.00	2,755,314.33	19,601.99	66,347.66	449,058.64
销售费用							
管理费用	7.23	5,970,038.29	18,888,141.10	15,350,257.65	1,668,084.01	4,408,350.93	4,356,867.30
财务费用	7.24	-10,441.62	-323,429.96	-85,873.16	-39,655.75	-118,017.00	-65,002.32
资产减值损失	7.25	168,040.70	85,122.05	22,527.00	15,852.00		
加：公允价值变动收益							
投资收益							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
<b>二、营业利润</b>		<b>-3,844,898.75</b>	<b>15,321,415.88</b>	<b>4,034,788.35</b>	<b>781,264.48</b>	<b>1,288,736.60</b>	<b>-494,238.29</b>
加：营业外收入	7.26	880,000.00	75,000.00	2,588,268.41		-	1,748,268.41
减：营业外支出	7.27	1,190.26	4,613.12		1,190.26	3,000.00	
其中：非流动资产处置损失							
<b>三、利润总额</b>		<b>-2,966,089.01</b>	<b>15,391,802.76</b>	<b>6,623,056.76</b>	<b>780,074.22</b>	<b>1,285,736.60</b>	<b>1,254,030.12</b>
减：所得税费用	7.28	-1,694,423.54	4,116,693.82	1,941,267.60	198,981.56	409,773.84	416,537.85
<b>四、净利润</b>		<b>-1,271,665.47</b>	<b>11,275,108.94</b>	<b>4,681,789.16</b>	<b>581,092.66</b>	<b>875,962.76</b>	<b>837,492.27</b>
归属于母公司股东的净利润		-1,271,665.47	11,275,108.94	4,681,789.16	581,092.66	875,962.76	837,492.27
少数股东损益							
<b>五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)</b>							
基本每股收益							
稀释每股收益							
<b>六、其他综合收益</b>		-					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,271,665.47</b>	<b>11,275,108.94</b>	<b>4,681,789.16</b>	<b>581,092.66</b>	<b>875,962.76</b>	<b>837,492.27</b>
<b>归属于公司所有者的综合收益总额</b>		<b>-1,271,665.47</b>	<b>11,275,108.94</b>	<b>4,681,789.16</b>	<b>581,092.66</b>	<b>875,962.76</b>	<b>837,492.27</b>
归属于少数股东的综合收益总额							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

上海市环境工程设计科学研究院有限公司

合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年1-5月 合并	2012年度 合并	2011年度 合并	2013年1-5月 公司	2012年度 公司	2011年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		83,287,925.69	98,300,226.82	95,016,677.90	1,985,964.00	10,138,244.42	6,626,590.00
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		754,859.05	5,265,481.72	12,098,771.77	94,477.25	4,141,590.30	11,174,180.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,042,784.74</b>	<b>103,565,708.54</b>	<b>107,115,449.67</b>	<b>2,080,441.25</b>	<b>14,279,834.72</b>	<b>17,800,770.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,174,015.79	73,619,010.00	15,026,467.81	484,319.54	2,604,006.41	2,031,509.42
支付给职工以及为职工支付的现金		11,013,199.32	25,733,952.47	23,067,055.11	743,534.38	1,859,030.17	2,512,952.08
支付的各项税费		4,476,498.34	5,487,653.91	5,933,590.45	576,282.78	1,082,590.44	1,231,304.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,103,659.31	7,293,157.79	8,212,405.70	7,350,016.63	3,986,602.49	2,584,717.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,767,372.76</b>	<b>112,133,774.17</b>	<b>52,239,519.07</b>	<b>9,154,153.33</b>	<b>9,532,229.51</b>	<b>8,360,483.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,724,588.02</b>	<b>-8,568,065.63</b>	<b>54,875,930.60</b>	<b>-7,073,712.08</b>	<b>4,747,605.21</b>	<b>9,440,287.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>							
收回投资收到的现金							
取得投资收益所收到的现金							2,442,799.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	56,000.00		10,000.00	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>56,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>2,442,799.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,355.09	646,492.89	644,684.37	387,355.09	555,313.89	591,245.37
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							
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>387,355.09</b>	<b>646,492.89</b>	<b>644,684.37</b>	<b>387,355.09</b>	<b>555,313.89</b>	<b>591,245.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-377,355.09</b>	<b>-590,492.89</b>	<b>-644,684.37</b>	<b>-377,355.09</b>	<b>-525,313.89</b>	<b>1,851,553.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>							
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							
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,206,214.30			1,206,214.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,206,214.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,206,214.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,206,214.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,206,214.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>							
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,101,943.11</b>	<b>-9,158,558.52</b>	<b>53,025,031.93</b>	<b>-7,451,067.17</b>	<b>4,222,291.32</b>	<b>10,085,626.61</b>
加：年初现金及现金等价物余额		54,241,777.90	63,400,336.42	10,375,304.49	21,814,970.89	17,592,679.57	7,507,052.96
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,139,834.79</b>	<b>54,241,777.90</b>	<b>63,400,336.42</b>	<b>14,363,903.72</b>	<b>21,814,970.89</b>	<b>17,592,679.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 上海市环境工程设计科学研究院有限公司

### 合并及公司现金流量表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2013年1-5月		2012年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
<b>净利润</b>	<b>-1,271,665.46</b>	<b>581,092.66</b>	<b>11,275,108.94</b>	<b>875,962.76</b>
加：资产减值准备	168,040.70	15,852.00	85,122.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,253.74	376,511.64	969,406.62	944,579.57
无形资产摊销	67,372.15	67,372.15	161,693.16	161,693.16
长期待摊费用摊销	142,650.00	142,650.00	342,360.00	342,360.00
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）	1,190.26	1,190.26	4,613.12	3,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）				
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）	-437,090.97		-21,280.51	
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）	-4,266,672.22			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,959,588.68	-7,010,992.34	-3,733,430.68	-777,060.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,445,922.46	-1,247,388.45	-17,651,658.33	3,197,070.40
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,724,588.02</b>	<b>-7,073,712.08</b>	<b>-8,568,065.63</b>	<b>4,747,605.21</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>				
现金的期末余额	<b>50,139,834.79</b>	<b>14,363,903.72</b>	<b>54,241,777.90</b>	<b>21,814,970.89</b>
减：现金的期初余额	<b>54,241,777.90</b>	<b>21,814,970.89</b>	<b>63,400,336.42</b>	<b>17,592,679.57</b>
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,101,943.11</b>	<b>-7,451,067.17</b>	<b>-9,158,558.52</b>	<b>4,222,291.32</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

上海市环境工程设计科学研究院有限公司

合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							项目	归属于母公司所有者权益							项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积		未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
2012年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	6,807,934.79	19,587,078.73	-	-	42,466,725.82	2011年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	5,768,020.17	9,351,884.41	-	-	31,191,616.88	2010年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	5,299,841.25	6,344,488.47	-	-	27,716,042.02
会计政策变更										会计政策变更										会计政策变更									
前期差错更正										前期差错更正										前期差错更正									
2013年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	6,807,934.79	19,587,078.73	-	-	42,466,725.82	2012年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	5,768,020.17	9,351,884.41	-	-	31,191,616.88	2011年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	5,299,841.25	6,344,488.47	-	-	27,716,042.02
2013年1-5月增减变动额	-	-	-	-	-	-5,971,665.47	-	-	-5,971,665.47	2012年度增减变动额	-	-	-	-	1,039,914.62	10,235,194.32	-	-	11,275,108.94	2011年度增减变动额	-	-	-	-	468,178.92	3,007,395.94	-	-	3,475,574.86
(一) 净利润						-1,271,665.47			-1,271,665.47	(一) 净利润					11,275,108.94			11,275,108.94	(一) 净利润					4,681,789.16			4,681,789.16		
(二) 其他综合收益										(二) 其他综合收益									(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-1,271,665.47	-	-	-1,271,665.47	上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	11,275,108.94	-	-	11,275,108.94	上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	4,681,789.16	-	-	4,681,789.16		
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本										1. 所有者投入资本									1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										2. 股份支付计入股东权益的金额									2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										3. 其他									3. 其他										
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-4,700,000.00	-	-	-4,700,000.00	(四) 利润分配	-	-	-	-	1,039,914.62	-1,039,914.62	-	-	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	468,178.92	-1,674,393.22	-	-	-1,206,214.30
1. 提取盈余公积										1. 提取盈余公积					1,039,914.62	-1,039,914.62			1. 提取盈余公积						468,178.92	-468,178.92			
2. 对股东的分配						-4,700,000.00			-4,700,000.00	2. 对股东的分配									2. 对股东的分配						-1,206,214.30			-1,206,214.30	
3. 其他										3. 其他									3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-					(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-					(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-						
1. 资本公积转增资本(或股本)										1. 资本公积转增资本(或股本)									1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										2. 盈余公积转增资本(或股本)									2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										3. 盈余公积弥补亏损									3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										4. 其他									4. 其他										
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-					(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-					(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-						
1. 提取专项储备										1. 提取专项储备									1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										2. 使用专项储备									2. 使用专项储备										
(七) 其他										(七) 其他									(七) 其他										
2013年5月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	6,807,934.79	13,615,413.26	-	-	36,495,060.35	2012年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	6,807,934.79	19,587,078.73	-	-	42,466,725.82	2011年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,071,712.30	-	-	5,768,020.17	9,351,884.41	-	-	31,191,616.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



上海市环境工程设计科学研究院有限公司

公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	项目	实收资本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	项目	实收资本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
2012年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	4,740,304.24	26,143,036.52	2011年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	3,864,341.48	25,267,073.76	2010年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,299,841.25	4,316,812.74	25,635,795.79		
会计政策变更								会计政策变更								会计政策变更									
前期差错更正								前期差错更正								前期差错更正									
2013年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	4,740,304.24	26,143,036.52	2012年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	3,864,341.48	25,267,073.76	2011年1月1日年初余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,299,841.25	4,316,812.74	25,635,795.79		
2013年1-5月增减变动额	-	-	-	-	-	-4,118,907.34	-4,118,907.34	2012年度增减变动额	-	-	-	-	-	875,962.76	875,962.76	2011年度增减变动额	-	-	-	-	-	83,749.23	-452,471.26	-368,722.03	
(一) 净利润						581,092.66	581,092.66	(一) 净利润						875,962.76	875,962.76	(一) 净利润							837,492.27	837,492.27	
(二) 其他综合收益						-	-	(二) 其他综合收益						-	-	(二) 其他综合收益							-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	581,092.66	581,092.66	上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	875,962.76	875,962.76	上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	837,492.27	837,492.27	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入资本								1、所有者投入资本								1、所有者投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额								2、股份支付计入股东权益的金额								2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他								3、其他								3、其他									
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-4,700,000.00	-4,700,000.00	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	83,749.23	-1,289,963.53	-1,206,214.30	
1、提取盈余公积								1、提取盈余公积								1、提取盈余公积							83,749.23	-83,749.23	-
2、对股东的分配						-4,700,000.00	-4,700,000.00	2、对股东的分配								2、对股东的分配								-1,206,214.30	-1,206,214.30
3、其他								3、其他								3、其他									
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)								1、资本公积转增资本(或股本)								1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)								2、盈余公积转增资本(或股本)								2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损								3、盈余公积弥补亏损								3、盈余公积弥补亏损									
4、其他								4、其他								4、其他									
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取专项储备								1、提取专项储备								1、提取专项储备									
2、使用专项储备								2、使用专项储备								2、使用专项储备									
(七) 其他								(七) 其他								(七) 其他									
2013年5月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	621,396.90	22,024,129.18	2012年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	4,740,304.24	26,143,036.52	2011年12月31日年末余额	10,000,000.00	6,019,141.80	-	-	5,383,590.48	3,864,341.48	25,267,073.76		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

**重要提示：本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。**

## 上海市环境工程设计科学研究院有限公司

### 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-5 月财务报表附注

#### 1 公司基本情况

上海市环境工程设计科学研究院有限公司（以下简称“本公司”）是一家于 2005 年 11 月 28 日在上海注册成立的一人有限责任公司。法定代表人赵爱华，注册资本人民币 1000 万元，注册地址上海市黄浦区南苏州路 381 号 502-H 室。

本公司系由上海市环境工程设计科学研究院改制组建而成。上海市环境工程设计科学研究院系 1997 年 5 月 19 日成立的科研单位。根据 2004 年 11 月 3 日上海市市容环境卫生管理局沪容环发（2004）236 号文件“上海市市容环境卫生管理局关于划转上海振环实业总公司等 42 家单位国有资产产权的通知”，上海市环境工程设计科学研究院划入上海环境集团有限公司。2005 年 9 月 23 日上海环境集团有限公司通过董事会决议，由上海环境集团有限公司和上海环境废弃物处置有限公司出资，改制组建上海市环境工程设计科学研究院有限公司。改制后的公司承继了原单位的债权债务，延续原来的账务。

2006 年，为了进一步理顺产权关系，根据上海市城市建设投资开发总公司的批复，本公司原投资方上海环境废弃物处置有限公司（现已更名为上海环境物流有限公司）将其持有的本公司 5% 的股权无偿划转至上海环境集团有限公司，本公司成为上海环境集团有限公司的全资子公司，同时办理了相关的工商变更登记手续。

2007 年，根据沪城投（2007）345 号《关于同意将上海环境物流有限公司等 11 家单位股权无偿划转的通知》的规定，上海环境集团有限公司将其持有的本公司 100% 的股权无偿划转到上海环境实业有限公司。

2008 年 4 月 25 日，上海环境实业有限公司与上海环境集团有限公司于上海联合产权交易所挂牌交易，上海环境实业有限公司将其持有的本公司 100% 股权转让给上海环境集团有限公司，转让价 4356.50 万元。

2011 年，根据沪国资委产权[2011]50 号文，上海市国资委同意上海市城市建设投资开发总公司协议收购本公司 100% 股权的请示，上海环境集团有限公司与上海市城市建设投资开发总公司于上海联合产权交易所挂牌交易，上海环境集团有限公司将其持有的本公司 100% 股权转让给上海市城市建设投资开发总公司，转让价 5434.95 万元。自此，本公司成为上海市城市建设投资开发总公司的全资子公司。

本公司的经营范围：市容环境卫生工程、设备设计及相关领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，市容景观工程（除广告）的设计、制作、安装，市容环境卫生监测，市容环境卫生工程监理，市容环境卫生规划及相关咨询（设计行政许可的，凭许可证经营）。

#### 2 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 3 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和所有者权益变动等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 4 重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计年度

会计年度采用公历制，即自日历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4.3 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

### 4.4 外币业务核算方法及折算方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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;以公允价值计量的交易性金融资产,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

### 4.5 现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 4.6 金融资产和金融负债核算方法

#### 4.6.1 金融资产和金融负债的分类与确认条件

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.6.1.1 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

持有至到期投资;

应收款项;

可供出售金融资产。

#### 4.6.1.2 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；  
其他金融负债。

#### 4.6.2 金融资产和金融负债的初始计量和后续计量方法

##### 4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指本公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指本公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

##### 4.6.2.2 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时，应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。

##### 4.6.2.3 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款、企业委托银行或其他金融机构向其他单位贷出的委托贷款。金融企业按当前市场条件发放的贷款以及本公司发放的委托贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4.6.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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。

#### 4.6.2.5 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### 4.6.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从本公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

##### 4.6.3.1 所转移金融资产的账面价值；

##### 4.6.3.2 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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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：

终止确认部分的账面价值；

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。

本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4.6.4 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.6.5 金融资产减值损失计量方法

4.6.5.1 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

4.6.5.2 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

### 4.7 应收款项的坏账准备

#### 4.7.1 应收账款及其他应收账款坏账准备

于资产负债表日对其中单项金额重大的应收账款和其他应收款进行减值损失的测试，对于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，单项计提坏账准备。若存在客观证据表明单项金额不重大的应收账款和其他应收款发生了减值的，也可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，单项计提坏账准备。其余均划分到按账龄分析法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按账龄计提坏账准备应收账款和其他应收款：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	-	-
1-2年	5%	5%
2-3年	5%	5%
3-4年	5%	5%
4-5年	5%	5%
5年以上	5%	5%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

本公司确认坏账的标准为: 当债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回时; 或当债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时, 经本公司管理层批准确认为坏账损失, 冲销原提取的坏账准备; 坏账准备不足冲销的差额, 计入当期损益。

4.7.2 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

4.8 长期股权投资

4.8.1 初始计量

4.8.1.1 在同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积(资本溢价); 资本公积(资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益; 如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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本公积(资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当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。

4.8.1.2 本公司对外合并如属于非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资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, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的初始投资成本;

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, 在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, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

4.8.1.3 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

4.8.1.4 除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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作为初始投资成本；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### 4.8.2 后续计量及收益确认

##### 4.8.2.1 下列长期股权投资采用成本法核算：

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

本公司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，其中，包括政府协调而定的独立运作的定向投资公司，本公司对上述企业投资比例可能超过 20%但均无实质控制力和影响力，所以仍然按成本法进行核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，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。

##### 4.8.2.2 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

共同控制，是指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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。



#### 4.8.3 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

投资企业因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，应当改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

#### 4.8.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4.8.5 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

### 4.9 固定资产

#### 4.9.1 本公司的固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；  
使用寿命超过一个会计年度，单位价值2000元及以上。

#### 4.9.2 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

4.9.3 固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

#### 4.9.4 固定资产折旧的计提方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

项目	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	5%	2.71%-6.33%
机器设备	5-7	4%、5%	13.57%-19.00%
办公及其他设备	5-6	4%、5%、10%	15.00%-19.2%
运输设备	8	5%	11.88%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 4.9.5 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

固定资产年末如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

#### 4.10 无形资产计价和摊销方法

4.10.1 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

##### 4.10.2 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4.10.3 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。本公司于每年年度终了，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。

4.10.4 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	35	-

4.10.5 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

##### 4.10.6 研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

4.10.6.1 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

4.10.6.2 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4.11 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

名称	摊销年限
职工活动中心及餐厅改造	3 年

#### 4.12 职工薪酬

4.12.1 职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

4.12.2 本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

4.12.3 对于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

4.12.4 本公司对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

#### 4.13 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 4.13.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 4.13.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

#### 4.13.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 4.14 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

4.14.1 本公司能够满足政府补助所附条件；

4.14.2 本公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

4.14.2.1 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

4.14.2.2 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 4.15 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，适用税率是指按税法规定，在暂时性差异预计转回期间执行的税率。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### 4.16 所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。

在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

所得税自纳税年度终了之日起5个月内，进行汇算清缴，结清应缴应退企业所得税税款。

#### 4.17 合并财务报表的编制方法

##### 4.17.1 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （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。

本公司将其全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

##### 4.17.2 合并财务报表编制的原则、程序及方法

编制合并财务报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。

##### 4.17.3 报告期内购买、出售子公司的处理：

本公司在报告期内，因企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。因企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

## 5 税项

### 5.1 主要税种及其税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 5.2 税收优惠及批文

本公司子公司上海环境卫生工程设计院已取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2012 年 9 月 23 日联合颁发的证书编号为 GR201231000174 的《高新技术企业证书》，有效期三年；并已收到上海市地方税务局黄浦区分局第一税务机关于 2013 年 4 月 11 日出具的沪地税黄三[2013]000005《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意该子公司 2012 年至 2014 年享受高新技术企业减按 15% 税率享受企业所得税的优惠政策。

## 6 企业合并及合并财务报表

本期纳入合并报表范围的子企业基本情况：

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
上海环境卫生工程设计院	3	境内非金融子企业	上海	市政工程设计、环境市容设计	500 万元	100%	100%	500 万元	货币资金投入

## 7 财务报表重要项目的说明

注：除另有注明外，以下内容所涉的金额单位为人民币元

### 7.1 货币资金

项 目	2013年5月31日	2012年12月31日
现金	136,659.97	60,339.04
银行存款	49,056,948.45	53,705,333.88
其他货币资金	946,226.37	476,104.98
合 计	50,139,834.79	54,241,777.90

项 目	2011年12月31日
现金	48,860.82
银行存款	63,217,650.57
其他货币资金	133,825.03
合 计	63,400,336.42

### 7.2 应收账款

种 类	2013年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	7,320,389.00	54.75	176,616.95	2.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,050,335.00	45.25	284,000.00	4.69
合 计	13,370,724.00	100.00	460,616.95	3.44

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	9,247,679.00	61.50	107,270.00	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,789,940.00	38.50	284,000.00	4.91
合 计	15,037,619.00	100.00	391,270.00	2.60

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	5,675,540.00	52.82	43,652.00	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,069,774.00	47.18	284,000.00	5.60
合计	10,745,314.00	100.00	327,652.00	3.05

### 7.2.1 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账龄分析	2013年5月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	3,788,050.00	51.75%	-
1-2年	2,247,339.00	30.70%	112,366.95
2-3年	1,121,000.00	15.31%	56,050.00
3年以上	164,000.00	2.44%	8,200.00
合计	7,320,389.00	100.00%	176,616.95

账龄分析	2012年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	7,202,279.00	77.88%	-
1-2年	1,573,400.00	17.02%	78,870.00
2-3年	422,000.00	4.56%	21,900.00
3年以上	50,000.00	0.54%	6,500.00
合计	9,247,679.00	100.00%	107,270.00

账龄分析	2011年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	4,802,500.00	84.62%	-
1-2年	623,040.00	10.98%	31,152.00
2-3年	250,000.00	4.40%	12,500.00
3年以上	-	-	-
合计	5,675,540.00	100.00%	43,652.00

### 7.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
本公司	上海环境投资有限公司	2,200,000.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海环境实业有限公司废弃物处置分公司	37,500.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海环境实业有限公司	1,487,135.00	-	-	关联方不计提
本公司	威海环境再生能源有限公司	1,885,700.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海老港固废综合开发有限公司	30,000.00	-	-	关联方不计提



上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011年度、2012年度及2013年1-5月财务报表附注

本公司	上海老港废弃物处置有限公司	34,500.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海环境物流有限公司	37,500.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海环城再生能源有限公司	54,000.00	-	-	关联方不计提
本公司	以上关联方小计	<u>5,766,335.00</u>	-	-	关联方不计提
本公司	太仓柯林固废处置公司	135,000.00	135,000.00	100.00%	预计无法收回
本公司	上海浦东新区环境保护和市容卫生管理局	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
本公司	宝山区顾村人民政府	144,000.00	144,000.00	100.00%	预计无法收回
	以上非关联方小计	<u>284,000.00</u>	<u>284,000.00</u>	100.00%	预计无法收回
	单项计提合计	<u>6,050,335.00</u>	<u>284,000.00</u>		

7.2.3 期末应收账款中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 7.3 预付账款

账龄	2013年5月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	54,409,882.10	100.00%	2,345,970.00	100.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>54,409,882.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,345,970.00</u>	<u>-</u>

  

账龄	2011年12月31日	
	金额	占总额比例
1年以内	-	-
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

期末预付账款中，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 7.4 其他应收账

种类	2013年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,051,101.94	90.39	131,137.80	2.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	643,305.00	9.61	-	-
合计	<u>6,694,406.94</u>	<u>100.00</u>	<u>131,137.80</u>	<u>1.96</u>

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,361,416.00	65.50	32,079.05	0.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	1,770,419.36	34.50	365.00	0.02
合计	<u>5,131,835.36</u>	<u>100.00</u>	<u>32,444.05</u>	<u>0.63</u>

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	7,357,875.20	91.55	10,575.00	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	678,804.48	8.45	365.00	0.05
合计	<u>8,036,679.68</u>	<u>100.00</u>	<u>10,940.00</u>	<u>0.14</u>

#### 7.4.1 采用账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄分析	2013年5月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	3,428,345.94	56.66%	-
1-2年	1,820,635.00	30.09%	91,031.75
2-3年	638,621.00	10.55%	31,931.05
3年以上	163,500.00	2.70%	8,175.00
合计	<u>6,051,101.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,137.80</u>

账龄分析	2012年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	2,729,835.00	81.21%	-
1-2年	470,081.00	13.98%	21,504.05
2-3年	161,500.00	4.81%	10,575.00
3年以上	-	-	-
合计	<u>3,361,416.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,079.05</u>

账龄分析	2011年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	7,146,375.20	97.13%	-
1-2年	166,500.00	2.26%	8,325.00
2-3年	45,000.00	0.61%	2,250.00
3年以上	-	-	-
合计	<u>7,357,875.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,575.00</u>

#### 7.4.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
本公司	职工内部借款	643,305.00	-	-	可全额收回
	小计	643,305.00	-	-	

7.4.3 期末其他应收款中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 7.5 存货

项目	2013年5月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	608,495.77	-	608,495.77	-	-	-
工程成本	3,658,176.45	-	3,658,176.45	-	-	-
合计	4,266,672.22	-	4,266,672.22	-	-	-

项目	2011年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额
库存商品	-	-	-
工程成本	-	-	-
合计	-	-	-

本公司董事会认为：期末存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况，无需计提跌价准备。

#### 7.6 固定资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年5月31日
一、原值合计	18,567,388.39	387,355.09	112,486.00	18,842,257.48
其中房屋及建筑物	5,347,961.00	-	-	5,347,961.00
机器设备	3,094,871.00	14,427.36	-	3,109,298.36
运输工具	2,684,925.50	117,013.00	112,486.00	2,689,452.50
办公设备	7,439,630.89	255,914.73	-	7,695,545.62
二、累计折旧合计	12,322,734.93	385,253.74	101,295.74	12,606,692.93
其中房屋及建筑物	2,811,813.76	52,602.45	-	2,864,416.21
机器设备	2,084,203.11	82,940.87	-	2,167,143.98
运输工具	1,377,576.73	103,917.60	101,295.74	1,380,198.59
办公设备	6,049,141.33	145,792.82	-	6,194,934.15
三、减值准备合计	402,114.07	-	-	402,114.07
其中房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	33,313.53	-	-	33,313.53
运输工具	-	-	-	-
办公设备	368,800.54	-	-	368,800.54
四、账面价值合计	5,842,539.39	-	-	5,833,450.48
其中房屋及建筑物	2,536,147.24	-	-	2,483,544.79
机器设备	977,354.36	-	-	908,840.85
运输工具	1,307,348.77	-	-	1,309,253.91
办公设备	1,021,689.02	-	-	1,131,810.93

上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011年度、2012年度及2013年1-5月财务报表附注

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、原值合计	18,157,595.50	646,492.89	236,700.00	18,567,388.39
其中房屋及建筑物	5,347,961.00	-	-	5,347,961.00
机器设备	2,988,321.00	106,550.00	-	3,094,871.00
运输工具	2,614,546.50	307,079.00	236,700.00	2,684,925.50
办公设备	7,206,767.00	232,863.89	-	7,439,630.89
二、累计折旧合计	11,529,415.19	969,406.62	176,086.88	12,322,734.93
其中房屋及建筑物	2,685,567.88	126,245.88	-	2,811,813.76
机器设备	1,891,423.06	192,780.05	-	2,084,203.11
运输工具	1,260,264.44	293,399.17	176,086.88	1,377,576.73
办公设备	5,692,159.81	356,981.52	-	6,049,141.33
三、减值准备合计	402,114.07	-	-	402,114.07
其中房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	33,313.53	-	-	33,313.53
运输工具	-	-	-	-
办公设备	368,800.54	-	-	368,800.54
四、账面价值合计	6,226,066.24	-	-	5,842,539.39
其中房屋及建筑物	2,662,393.12	-	-	2,536,147.24
机器设备	1,063,584.41	-	-	977,354.36
运输工具	1,354,282.06	-	-	1,307,348.77
办公设备	1,145,806.65	-	-	1,021,689.02

## 7.7 无形资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年5月31日
一、原值合计	5,658,000.00	-	-	5,658,000.00
其中：土地使用权	5,658,000.00	-	-	5,658,000.00
二、累计摊销合计	2,613,637.23	67,372.15	-	2,681,009.38
其中：土地使用权	2,613,637.23	67,372.15	-	2,681,009.38
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	3,044,362.77	-	67,372.15	2,976,990.62
其中：土地使用权	3,044,362.77	-	67,372.15	2,976,990.62
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、原值合计	5,658,000.00	-	-	5,658,000.00
其中：土地使用权	5,658,000.00	-	-	5,658,000.00
二、累计摊销合计	2,451,944.07	161,693.16	-	2,613,637.23
其中：土地使用权	2,451,944.07	161,693.16	-	2,613,637.23
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	3,206,055.93	-	161,693.16	3,044,362.77
其中：土地使用权	3,206,055.93	-	161,693.16	3,044,362.77

本公司董事会认为：期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值情况，无需计提减值准备。

## 7.8 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	2013年5月31日
院活动中心厨房餐厅改建费	256,786.00	-	142,650.00	114,136.00

  

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	2012年12月31日
院活动中心厨房餐厅改建费	599,146.00	-	342,360.00	256,786.00

本公司董事会认为：期末长期待摊费用未发生可收回金额低于其账面价值的情况，无需计提减值准备。

## 7.9 递延所得税资产

项目	2013年5月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	160,510.72	993,868.82	206,457.03	825,828.12
留抵亏损	483,037.28	3,220,248.54	-	-
合计	643,548.00	4,214,117.36	206,457.03	825,828.12

  

项目	2011年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	185,176.52	740,706.80
留抵亏损	-	-
合计	185,176.52	740,706.80

## 7.10 应付账款

账龄	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	2,548,159.50	12,910,308.90	47,123,006.32
1-2年	14,342,739.72	6,225,779.72	-
合计	16,890,899.22	19,136,088.62	47,123,006.32

7.10.1 期末账龄超过一年以上的应付账款系采购的设备未安装完成交付所致。

7.10.2 期末应付账款中，无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 7.11 预收账款

账龄	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	64,638,208.31	3,138,986.00	1,116,800.00
1-2年	3,368,250.00	840,800.00	-
2-3年	585,800.00	-	60,000.00
3年以上	-	-	-
合计	68,337,258.31	3,979,786.00	1,176,800.00

期末预收账款中，无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项。

上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011年度、2012年度及2013年1-5月财务报表附注

### 7.12 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,975,693.10	5,975,693.10	-
二、职工福利费	-	630,773.56	630,773.56	-
三、社会保险费	-	2,684,783.00	2,684,783.00	-
其中：1.医疗保险费	-	870,164.80	870,164.80	-
2.基本养老保险费	-	1,597,240.70	1,597,240.70	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	123,128.20	123,128.20	-
5.工伤保险费	-	36,306.30	36,306.30	-
6.生育保险费	-	57,943.00	57,943.00	-
7.残疾人保障金	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,017,327.00	1,017,327.00	-
五、工会经费和职工教育经费	117,339.84	152,143.87	247,728.96	21,754.75
六、非货币福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	117,339.84	10,460,720.53	10,556,305.62	21,754.75

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	17,841,608.95	17,841,608.95	-
二、职工福利费	-	1,227,158.74	1,227,158.74	-
三、社会保险费	-	5,290,860.82	5,290,860.82	-
其中：1.医疗保险费	-	1,351,210.99	1,351,210.99	-
2.基本养老保险费	-	2,482,163.56	2,482,163.56	-
3.年金缴费	-	967,759.00	967,759.00	-
4.失业保险费	-	190,938.51	190,938.51	-
5.工伤保险费	-	56,413.80	56,413.80	-
6.生育保险费	-	90,002.22	90,002.22	-
7.残疾人保障金	-	150,922.74	150,922.74	-
8.其他	-	1,450.00	1,450.00	-
四、住房公积金	-	1,553,404.00	1,553,404.00	-
五、工会经费和职工教育经费	95,339.68	424,908.68	402,908.52	117,339.84
六、非货币福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	95,339.68	26,337,941.19	26,315,941.03	117,339.84

### 7.13 应付股利

单位名称	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
上海市城市建设投资开发总公司	4,700,000.00	-	-
合计	4,700,000.00	-	-

#### 7.14 应交税费

税 种	2013年5月31日	2012年12月31日
增值税	-1,504,401.66	558,866.67
营业税	-	916,988.34
企业所得税	173,460.70	3,683,077.45
城市维护建设税	2,291.00	50,447.20
房产税	25,670.21	-
土地使用税	33,942.00	-
个人所得税	69,760.14	526,653.84
印花税	-	-
教育费附加	981.86	17,844.33
河道维护管理费	327.29	14,758.55
地方教育费附加	654.57	55,948.42
合计	-1,197,313.89	5,824,584.80

税 种	2011年12月31日
增值税	-
营业税	373,495.78
企业所得税	1,276,568.30
城市维护建设税	26,144.71
房产税	-
土地使用税	-
个人所得税	34,391.28
印花税	-
教育费附加	18,674.80
河道维护管理费	3,734.96
地方教育费附加	-
合计	1,733,009.83

#### 7.15 其他应付款

账 龄	2013年5月31日	2012年12月31日
1年以内	911,737.94	1,213,024.94
1-2年	154,543.39	231,982.28
2-3年	231,982.28	454,868.14
3年以上	444,868.14	-
合计	1,743,131.75	1,899,875.36

账 龄	2011年12月31日
1年以内	391,373.04
1-2年	470,468.14
2-3年	-
3年以上	-
合计	861,841.18

期末其他应付款中，无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 7.16 专项应付款

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年5月31日
1.国家科技部—城市生活垃圾收运关键技术与示范研究	428,770.50	-	426,306.10	
2.上海市科技委—若干生活垃圾处理及工艺研究、设计等项目	9,175,175.16	50,000.00	916,886.85	8,308,288.31
3.上海市城市建设投资开发总公司—若干生活垃圾处理收运及填埋等技术研究项目	2,655,287.30	-	98,940.10	2,556,347.20
合计	12,259,232.96	50,000.00	1,442,133.05	10,867,099.91

  

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1.国家科技部—城市生活垃圾收运关键技术与示范研究	122,423.00	670,000.00	363,652.50	428,770.50
2.上海市科技委—若干生活垃圾处理及工艺研究、设计等项目	8,153,145.90	3,009,700.00	1,987,670.74	9,175,175.16
3.上海市城市建设投资开发总公司—若干生活垃圾处理收运及填埋等技术研究项目	1,603,000.00	1,158,000.00	105,712.70	2,655,287.30
合计	9,878,568.90	4,837,700.00	2,457,035.94	12,259,232.96

## 7.17 实收资本

投资者名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
上海市城市建设投资开发总公司	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%
合计	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%

  

投资者名称	2012年12月31日	
	投资金额	所占比例
上海市城市建设投资开发总公司	10,000,000.00	100%
合计	10,000,000.00	100%

上述年初实收资本与本公司注册资本一致，已经上海公正会计师事务所于2005年9月28日出具沪公约[2005]第546号验资报告验证。期内无增减变动。

## 7.18 资本公积

项目	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
其他资本公积	6,071,712.30	6,071,712.30	6,071,712.30
合计	6,071,712.30	6,071,712.30	6,071,712.30



## 7.19 盈余公积

项目	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
法定盈余公积	6,807,934.79	6,807,934.79	5,768,020.17
任意盈余公积	-	-	-
合计	6,807,934.79	6,807,934.79	5,768,020.17

## 7.20 未分配利润

项目	2013年5月31日	2012年12月31日
调整前 上年末未分配利润	19,587,078.73	9,351,884.41
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	19,587,078.73	9,351,884.41
加: 本年归属于公司所有者的净利润	-1,271,665.47	11,275,108.94
减: 提取法定盈余公积	-	1,039,914.62
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	4,700,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	13,615,413.26	19,587,078.73

  

项目	2011年12月31日
调整前 上年末未分配利润	6,344,488.47
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-
调整后 年初未分配利润	6,344,488.47
加: 本年归属于公司所有者的净利润	4,681,789.16
减: 提取法定盈余公积	468,178.92
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	1,206,214.30
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	9,351,884.41

## 7.21 营业收入及营业成本

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
营业收入	14,680,342.57	96,400,029.98	100,251,785.90
营业成本	12,205,783.72	60,868,812.91	78,174,771.73

### 7.21.1 主营业务收入

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
EPC 总承包项目	9,184,363.08	29,368,137.90	57,500,341.40
设计咨询项目	5,495,979.49	67,031,892.08	42,751,444.50
主营业务收入	14,680,342.57	96,400,029.98	100,251,785.90

### 7.21.2 主营业务成本

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
EPC 总承包项目	7,258,107.76	21,669,894.91	54,406,867.68
设计咨询项目	4,947,675.96	39,198,918.00	23,767,904.05
主营业务成本	12,205,783.72	60,868,812.91	78,174,771.73

## 7.22 营业税金及附加

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
营业税	126,264.00	1,114,108.14	2,478,358.47
城市维护建设税	38,241.13	243,280.31	153,037.92
教育费附加	16,389.06	134,991.42	89,185.39
其他	10,926.04	67,588.13	34,732.55
合计	191,820.23	1,559,968.00	2,755,314.33

## 7.23 管理费用

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
职工薪酬	3,152,870.63	8,416,179.94	8,666,927.84
研发费用	-	3,534,721.12	-
折旧费	381,023.09	959,253.06	1,254,915.44
修理费用	23,795.71	201,242.50	-
业务招待费	221,885.40	415,179.80	512,519.70
差旅费	344,483.00	917,271.30	1,323,761.35
税金	167,926.87	187,035.07	176,335.05
外聘费	-	459,205.00	47,200.00
办公费	101,221.72	571,532.13	632,157.20
邮电通信费	55,128.70	220,623.54	162,353.01
水电费	129,683.20	301,697.18	-
劳动保险费	81,691.00	49,711.60	247,526.90
会务费	54,490.00	202,898.50	213,379.20
劳务费	493,260.96	867,868.46	543,459.40
低值易耗品摊销	50,704.22	111,790.28	217,529.20
长期待摊费用摊销	142,650.00	342,360.00	342,360.00
其他	569,223.79	1,129,571.62	1,009,833.36
合计	5,970,038.29	18,888,141.10	15,350,257.65

## 7.24 财务费用

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	85,947.05	352,781.72	186,857.16
利息净支出/（净收入）	-85,947.05	-352,781.72	-186,857.16
加：汇兑净损失/（净收益）	-	-	-
其他	75,505.43	29,351.76	100,984.00
合计	-10,441.62	-323,429.96	-85,873.16

## 7.25 资产减值损失

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
坏账准备	168,040.70	85,122.05	22,527.00
合计	168,040.70	85,122.05	22,527.00

## 7.26 营业外收入

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
政府补助	880,000.00	75,000.00	84,000.00
专项课题研究经费结余	-	-	1,748,268.41
合计	880,000.00	75,000.00	2,588,268.41

本期政府补助增加，主要系黄浦区财政局下拨产业扶持资金结转收入所致。

## 7.27 营业外支出

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失	1,190.26	4,613.12	-
其他	-	-	-
合计	1,190.26	4,613.12	-

## 7.28 所得税费用

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
本期所得税费用	-1,257,332.57	4,137,974.33	1,946,899.35
递延所得税费用	-437,090.97	-21,280.51	-5,631.75
合计	-1,694,423.54	4,116,693.82	1,941,267.60

7.28.1 本公司的子公司上海环境卫生工程设计院属高新技术企业，并取得上海市地方税务局黄浦区分局第一税务机关于2013年4月11日出具的沪地税黄三[2013]000005《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意该子公司2012年至2014年享受高新技术企业减按15%税率享受企业所得税的优惠政策。

7.28.2 本公司的子公司上海环境卫生工程设计院2012年度按25%的税率计提企业所得税，本期按高新技术企业15%的优惠税率计算的2012年度应退回的所得税1,370,369.82元，作为其冲减2013年1-5月的企业所得税处理，导致本期所得税费用为负数。

## 8 现金流量附注

### 8.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2013年1-5月	2012年度
净利润	-1,271,665.46	11,275,108.94
加：资产减值准备	168,040.70	85,122.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,253.74	969,406.62
无形资产摊销	67,372.15	161,693.16
长期待摊费用摊销	142,650.00	342,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,190.26	4,613.12
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-437,090.97	-21,280.51
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-4,266,672.22	-
经营性应收项目的减少	-56,959,588.68	-3,733,430.68
经营性应付项目的增加	58,445,922.46	-17,651,658.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,724,588.02	-8,568,065.63

  

项 目	2011年度
净利润	4,681,789.16
加：资产减值准备	22,527.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,257,634.96
无形资产摊销	161,693.16
长期待摊费用摊销	342,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-
固定资产报废损失	-
公允价值变动损失	-
财务费用	-
投资损失	-
递延所得税资产减少	-5,631.75
递延所得税负债增加	-
存货的减少	-
经营性应收项目的减少	-2,540,144.24
经营性应付项目的增加	50,955,702.31
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	54,875,930.60

## 8.2 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
现金的期末余额	50,139,834.79	54,241,777.90	63,400,336.42
减：现金的期初余额	54,241,777.90	63,400,336.42	10,375,304.49
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	-4,101,943.11	-9,158,558.52	53,025,031.93

## 8.3 现金及现金等价物的有关信息

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
(1) 现金	50,139,834.79	54,241,777.90	63,400,336.42
其中：库存现金	136,659.97	60,339.04	48,860.82
可随时用于支付的银行存款	49,056,948.45	53,705,333.88	63,217,650.57
可随时用于支付的其他货币资金	946,226.37	476,104.98	133,825.03
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	50,139,834.79	54,241,777.90	63,400,336.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物			

## 9 关联方关系及其交易

### 9.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系	组织机构代码
上海市城市建设投资开发总公司	母公司	132211037
上海环境卫生工程设计院	子公司	63113329-9

### 9.2 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	注册地址
上海环城再生能源有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
漳州环境再生能源有限公司	受同一最终控制公司控制	中国漳州
成都维斯特再生能源有限公司	受同一最终控制公司控制	中国成都
青岛环境再生能源有限公司	受同一最终控制公司控制	中国青岛
上海环境工程技术有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海城投环境投资有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海环境集运有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海环境实业有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海环境物流有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海老港废弃物处置有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海老港固废综合开发有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海

上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011年度、2012年度及2013年1-5月财务报表附注

上海市城市排水有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海公路投资建设发展有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海环境工程建设项目管理有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海环境集团有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海市城市建设投资开发总公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
上海市固体废物处置中心	受同一最终控制公司控制	中国上海
威海环境再生能源有限公司	受同一最终控制公司控制	中国威海
上海长兴岛开发建设有限公司	受同一最终控制公司控制	中国上海
宁波市鄞州区绿洲能源利用有限公司	受同一最终控制公司控制	中国宁波

### 9.3 关联方往来款项余额

项 目	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款:			
上海城投环境投资有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
上海环境实业有限公司	1,487,135.00	1,174,240.00	420,240.00
上海环境集运有限公司	-	-	45,000.00
上海环境物流有限公司	37,500.00	37,500.00	37,500.00
上海老港废弃物处置有限公司	34,500.00	34,500.00	34,500.00
上海老港固废综合开发有限公司	30,000.00	30,000.00	27,000.00
上海市固体废物处置中心	-	90,000.00	319,920.00
威海环境再生能源有限公司	1,885,700.00	1,885,700.00	1,403,864.00
上海环城再生能源有限公司	54,000.00	54,000.00	-
预付账款:			
上海环境工程技术有限公司	747,670.00	747,670.00	-
其他应收款:			
上海环境工程技术有限公司	133,860.00	133,860.00	-
预收账款:			
上海老港固废综合开发有限公司	597,000.00	597,000.00	-
漳州环境再生能源有限公司	5,090,625.00	2,036,250.00	-
南京环境再生能源有限公司	60,586,666.62	-	-

### 9.4 关联交易事项

关联方名称	交易类型	2013年1-5月	2012年度	2011年度	交易条件
上海环城再生能源有限公司	提供劳务	-	54,000.00	-	与非关联方向
漳州环境再生能源有限公司	提供劳务	-	600,000.00	1,080,000.00	与非关联方向
成都维斯特再生能源有限公司	提供劳务	11,320.75	7,000.00	7,000.00	与非关联方向
青岛环境再生能源有限公司	提供劳务	-	1,020,000.00	-	与非关联方向
上海环境工程技术有限公司	提供劳务	33,018.87	28,100.00	-	与非关联方向

上海市环境工程设计科学研究院有限公司  
2011年度、2012年度及2013年1-5月财务报表附注

上海城投环境投资有限公司	提供劳务	-	-	1,000,000.00	与非关联方
上海环境集运有限公司	提供劳务	-	1,454,175.00	101,160.00	与非关联方
上海环境实业有限公司	提供劳务	1,155,089.61	4,401,130.00	3,160,900.00	与非关联方
上海环境物流有限公司	提供劳务	-	-	75,000.00	与非关联方
上海老港废弃物处置有限公司	提供劳务	94,339.62	227,800.00	293,500.00	与非关联方
上海老港固废综合开发有限公司	提供劳务	235,849.05	5,953,029.50	10,517,730.50	与非关联方
上海市城市排水有限公司	提供劳务	-	20,000.00	-	与非关联方
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	提供劳务	-	650,100.00	654,000.00	与非关联方
上海公路投资建设发展有限公司	提供劳务	-	-	346,670.00	与非关联方
上海环境工程项目管理有限公司	提供劳务	-	-	17,000.00	与非关联方
上海环境集团有限公司	提供劳务	-	-	457,500.00	与非关联方
上海市城市建设投资开发总公司	提供劳务	-	100,000.00	550,000.00	与非关联方
上海市固体废弃物处置中心	提供劳务	-	289,720.00	319,920.00	与非关联方
威海环境再生能源有限公司	提供劳务	-	563,500.00	1,699,264.00	与非关联方
上海长兴岛开发建设有限公司	提供劳务	-	31,000.00	-	与非关联方
宁波市鄞州区绿洲能源利用有限公司	提供劳务	-	5,000.00	-	与非关联方
上海东石塘再生能源有限公司	提供劳务	311,320.75	-	-	与非关联方
上海天马再生能源有限公司	提供劳务	424,528.29	-	-	与非关联方
成都威斯威特再生能源有限公司	提供劳务	1,287,179.49	-	-	与非关联方
合计		<u>3,552,646.43</u>	<u>15,404,554.50</u>	<u>20,279,644.50</u>	

## 10 或有事项

截至2013年5月31日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 11 承诺事项

截至2013年5月31日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司并未发生影响财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

## 13 其他重要事项

截至2013年5月31日止，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 14 母公司财务报表主要项目附注

### 14.1 应收账款

种 类	2013年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	2,840,550.00	58.23	3,250.00	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,037,500.00	41.77	-	-
合计	<u>4,878,050.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,250.00</u>	<u>0.07</u>
种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	1,293,620.00	38.83	6,500.00	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,037,500.00	61.17	-	-
合计	<u>3,331,120.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,500.00</u>	<u>0.20</u>



种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	130,000.00	5.08	107,270.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,428,114.00	94.92	-	-
合计	<u>2,558,114.00</u>	<u>100.00</u>	<u>107,270.00</u>	<u>0.25</u>

#### 14.1.1 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账龄分析	2013年5月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	2,775,550.00	97.71%	-
1-2年	15,000.00	0.53%	750.00
2-3年	-	-	-
3年以上	50,000.00	1.76%	2,500.00
合计	<u>2,840,550.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,250.00</u>

账龄分析	2012年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	1,243,620.00	96.13%	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	50,000.00	3.87%	6,500.00
合计	<u>1,293,620.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,500.00</u>

账龄分析	2011年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	130,000.00	100.00%	6,500.00
3年以上	-	-	-
合计	<u>130,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,500.00</u>

#### 14.1.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
本公司	上海环境投资有限公司	2,000,000.00	-	-	关联方不计提
本公司	上海环境实业有限公司废弃 物处置分公司	37,500.00	-	-	关联方不计提
	以上关联方小计	<u>2,037,500.00</u>	-	-	关联方不计提

14.1.3 期末应收账款中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 14.2 其他应收款

种 类	2013年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,042,921.50	17.26	19,467.00	1.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	82.74	-	-
合计	6,042,921.50	100.00	19,467.00	0.32

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	578,859.16	100.00	365.00	0.06
合计	578,859.16	100.00	365.00	0.06

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	574,804.48	100.00	365.00	0.06
合计	574,804.48	100.00	365.00	0.06

### 14.2.1 采用账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄分析	2013年5月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	653,581.50	62.67%	-
1-2年	243,800.00	23.38%	12,190.00
2-3年	119,540.00	11.46%	5,977.00
3年以上	26,000.00	2.49%	1,300.00
合计	1,042,921.50	100.00%	19,467.00

账龄分析	2012年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	-	-	-

账龄分析	2011年12月31日		
	账面余额	账面余额比例	坏账准备
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	-	-	-

#### 14.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
本公司	上海环境卫生工程设计院	5,000,000.00	-	-	关联方不计提
	关联方小计	5,000,000.00	-	-	

14.2.3 期末其他应收款中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 14.3 长期股权投资

项目	2013年5月31日	2012年12月31日	2012年12月31日
对子公司的投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-
对其他企业投资	-	-	-
减：减值准备	-	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

本公司对子公司的投资为上海环境卫生工程设计院，投资成本为500万元，报告期内没有增减变动，在被投资单位持股比例为100%，采用成本法核算，未发生减值，无需计提减值准备。

### 14.4 营业收入及营业成本

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
营业收入	3,271,820.63	9,253,315.19	8,018,904.00
营业成本	826,673.90	3,607,897.00	3,772,218.67

**15 按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

本公司在本报告期内未发生按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

**16 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海市环境工程设计科学研究院有限公司

日期：2013 年 7 月 10 日