

# 上海阳晨投资股份有限公司

900935

## 2009 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.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	56

## 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) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海阳晨投资股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：阳晨 B 股  
公司英文名称：SHANGHAI YOUNG SUN INVESTMENT CO., LTD  
公司英文名称缩写：SYSI  
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 B 股简称：阳晨 B 股  
公司 B 股代码：900935
- 2、 公司注册地址：上海市桂箐路 2 号  
公司办公地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 C 座  
邮政编码：200023  
公司国际互联网网址：无  
公司电子信箱：young\_sun\_inv@hotmail.com
- 3、 法定代表人：徐菲
- 4、 公司董事会秘书：仲辉  
电话：(021)63901001  
传真：(021)63901007  
E-mail：ZH900935@hotmail.com  
联系地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座  
公司证券事务代表：高焱  
电话：(021)63901800  
传真：(021)63901007  
E-mail：gaoy@shanghaiyoungsun.com  
联系地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座
- 5、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、香港《大公报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座董事会秘书办公室

### (二) 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	1,989,185,493.27	1,789,274,857.26	11.17
所有者权益（或股东权益）	469,042,071.27	468,866,121.62	0.04
每股净资产（元）	1.92	1.92	0

	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	7,151,240.72	8,087,331.68	-11.57
利润总额	7,464,927.68	8,053,488.84	-7.31
净利润	5,190,460.78	5,172,788.11	0.342
扣除非经常性损益后的净利润	5,190,460.78	5,172,788.11	0.342
基本每股收益(元)	0.021	0.021	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.021	0.021	0
稀释每股收益(元)	0.021	0.021	0
净资产收益率(%)	1.11	1.12	减少 0.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,487,103.48	42,207,805.30	-32.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1165	0.1726	-32.50

### 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					16,327 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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海国有资产经营有限公司	国有法人	56.83	138,996,000		未流通	138,996,000	无
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	境外法人	0.49	1,190,000		已流通		未知
BOCI SECURITIES LIMITED	未知	0.41	1,013,500		已流通		未知
周娥	境内自然人	0.30	736,900	-20,000	已流通		未知
华夏证券有限公司上海业务部	未知	0.30	732,380		已流通		未知
龚平	境内自然人	0.23	564,044		已流通		未知
卓小英	境内自然人	0.20	500,000	-17,715	已流通		未知
陈育其	境内自然人	0.19	471,599		已流通		未知
黄春辉	境内自	0.18	450,000		已流通		未知

	然人						
WARBURG DILLON READ NOMINEES (HONG KONG) LTD - GENERAL A/C	未知	0.18	440,456		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		股份种类			
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED		1,190,000		境内上市外资股			
BOCI SECURITIES LIMITED		1,013,500		境内上市外资股			
周娥		736,900		境内上市外资股			
华夏证券有限公司上海业 务部		732,380		境内上市外资股			
龚平		564,044		境内上市外资股			
卓小英		500,000		境内上市外资股			
陈育其		471,599		境内上市外资股			
黄春辉		450,000		境内上市外资股			
WARBURG DILLON READ NOMINEES (HONG KONG) LTD - GENERAL A/C		440,456		境内上市外资股			
曹玉华		435,975		境内上市外资股			

1、公司第一名股东与前十名流通股股东之间不存在关联关系，前十名流通股股东之间未知是否存在关联关系。

2、前十名流通股股东均不是本公司的战略投资者。

## 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

公司第四届董事会和监事会任期已满，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，公司进行了董事会和监事会换届选举。经公司 2009 年 2 月 27 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议通过，选举徐菲、蔡敬伟、张春明、刘正奇、仲辉、刘平为公司第五届董事会董事；选举尤家荣、张煜伟、贺建芬为公司第五届董事会独立董事；选举李柏龄、沈嘉荣为公司第五届监事会监事；公司职工代表大会选举李立群为公司第五届监事会职工监事。

经公司 2009 年 2 月 27 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过，选举徐菲为公司董事长，蔡敬伟为公司副董事长；聘任张春明担任公司常务副总经理（主持工作）、刘正奇担任公司副总经理兼财务总监、仲辉担任公司董事会秘书。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 一、攻坚克难，确保工程项目顺利推进

2009 年，公司五个污水处理厂的技改或达标改造项目正在开展，特别是竹园厂重大技术改造项目更是重中之重。截至 6 月 15 日，公司所属五个技改项目均完成了计划时间节点任务。

#### 1、竹园重大升级改造工程按照时间节点完成相关任务

竹园公司目前正在按照上海市政府制定的《上海市 2006 年-2008 年环境保护和建设三年行动计划》

进行升级改造，通过升级改造工程将上海市竹园第一污水处理厂的污水处理工艺由一级强化改为二级生物处理，该项目是上海市环保三年行动计划、创模、世博配套等重大工程，该项目施工难度大，时间紧，任务重，上海市政府相关部门、大股东均十分重视。

上半年按照时间节点完成各项工作，资金准备到位，董事会成立了竹园升级改造工程联络小组，定期汇报工程进展及各类重大事项，确保竹园工程安全施工，按期、按质完成。

在去年完成签署竹园《特许权补充协议》的基础上，今年上半年完成了《排水服务补充协议》谈判与签订工作。

## 2、龙华厂 2.1 标后续完善项目获得突破性进展

龙华厂 2.1 标后续完善项目经过公司多次努力，在上海市政府各部门、大股东的支持下，资金落实、签约并开始施工。该工程除臭部分已按计划完成。

## 3、其他项目均按计划推进

经过艰苦努力，在成都市温江区区政府、环保局等有关部门的大力支持下，温江二期于 5 月 20 日顺利完成了动迁工作，使温江新阳晨污水处理工程项目顺利展开。

闵行厂达标改造项目环保验收、决算审价工作正常启动；长桥厂达标改造项目已进入达标改造后期，相关扫尾工作加快推进。

## 二、严格预算管理，千方百计稳定企业经营业绩

由于公司主业处于投资建设还本付息期，因此保持企业利润和净资产收益率的稳定是经营中突出的主题。公司管理层在年初针对 2009 年收入支出情况进行了反复研究分析，科学制订了年度预算，上半年多次对预算执行情况进行分析，及时采取措施，保证了预算的顺利实现。

公司积极采取措施，着力缓解财务成本的压力，严格控制预算和成本核算管理，基本稳定了企业经营业绩，管理费用（合并口径）比上年同期下降 20.8%，较好实现了年初制订的预算目标，为公司持续发展创造了条件。

## 三、加强内控，规范运作提高企业管理水平

加快公司及下属控股子公司的制度规范梳理、堵漏、修订、补充和完善工作，从整个体系上完善公司的相关管理制度，使公司各项工作和业务在一个合法、合理、科学、完善、高效、透明的轨道上运行，建立合法规范的运营体制和机制，促使公司尽快走上良性发展的轨道。

2009 年，公司在经营管理上也逐步进行规范，在大力加强资产管理工作的同时，突出抓了企业管理流程和内部控制管理。根据对母公司、阳龙公司、运营公司、温江阳晨、温江新阳晨、竹园公司的内部审计意见和整改计划，针对各公司情况，补充、完善、修订了一系列管理制度，目前均有不同程度的落实，争取从体系上实现公司管理合法和合规性、科学性和可操作性，提高管理质量和效率，提高团队凝聚力。通过这些措施的落实，有力地推动了公司企业管理水平的提高和成本下降。其中公司通过强化工程项目招标投标管理，通过在阳晨排水运营公司 2009 年度大修、更新改造项目招投标流程，使该工程项目成本比预算下降了 20%以上。

## 四、关于公司的未来发展情况

根据公司对 2009 年上半年的经营情况分析，2009 年公司五个水厂均在开展技改或达标改造，特别是竹园厂技改，为上海市重点工程，必须按照规定的时间节点，完成建设任务，确保年底前建成通水。

从 2009 年预算和经营目标看，新的水价结算要到 2010 年才能开始，同时公司在 2009 年面临着一些运营成本增加的因素，还受到竹园停水和运营公司改革等不确定因素影响，因此公司 2009 年利润压力较大，根据不断挖潜、厉行节约的要求，经过各子公司不断挖潜，经多轮沟通修改，最终形成预算。为了最大限度地内部消化成本上升及收入下降导致的利润下降，公司将会通过加强管理、优化管理水平等措施来降低相关成本、费用；并加强与上海市水务局、上海市环保局、上海市城市排水公司等相关部门与机构的沟通与协调，以期获得补偿成本性质的水费收入，从而将公司利润下降的幅度控制在最低限度。

公司的发展战略主题是：高效，专业，和谐，持续发展，突出主业，为打造公正、公开、透明的水务市场机制作贡献，成为上海乃至全国水务市场的一流企业。

2009 年是公司非常艰难的一年，从外部环境来说，环保已经成为建设和谐社会的一个重要组成部分，国家及各级政府对环保的要求越来越高，企业必须通过不断技术改造提高污水处理质量。从内部环境来讲，公司现阶段处于投入期，运营成本上升同时，收入未能同步增加；竹园工程项目因新老对接转换，面临停水的压力，直接导致收入的大幅减少；运营公司因改革的要求，成本也将上升；公司

今年按有关规定终止了所有的污水代处理业务，也相应减少了收入来源。这些因素都将导致公司利润的减少。公司将积极采取措施，在开源节流等各方面努力开展工作。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
污水处理	89,502,275.65	62,677,425.34	29.97	2.07	5.86	减少 2.2 个百分点
咨询	0.00	0.00	0	-100.00	0	减少 100.00 个百分点
分产品						
污水处理	89,502,275.65	62,677,425.34	29.97	2.07	5.86	减少 2.2 个百分点
咨询	0.00	0.00	0	-100.00	0	减少 100.00 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	85,972,775.65	0.76
西南地区	3,529,500.00	49.59

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 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》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构建设，规范运作，严格按照股东大会、董事会、经营层的决策权限执行，董事会、监事会和经营层各司其职，有效制衡，结合自身制度建设和业务特点，不断完善公司治理。报告期内，根据公司治理专项活动要求和上海证监局巡检整改要求，公司董事会审议通过“公司高级管理人员 2009 年度薪酬确定原则”的议案，拟定了公司《会计核算制度》修订稿、《总经理工作细则》修订稿，为公司规范运作奠定了基础。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2009 年 6 月 29 日实施了 2008 年度利润分配方案，共计分配现金红利 5,014,511.13 元。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司章程第一百五十五条规定：公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、公司于 2009 年 6 月 29 日实施了 2008 年度利润分配方案，共计分配现金红利 5,014,511.13 元。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、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

公司与子公司——上海阳晨排水运营有限公司于 2009 年 5 月签定《污水处理运营服务协议》，委托其为公司所拥有的龙华、长桥、闵行三个污水处理厂提供全面污水处理的管理服务，确保污水处理质量；同时还为三个污水处理厂提供绿化和保安服务，确保公司财产不受损失，并使三个污水处理厂厂区达到上海市园林绿化养护二级标准。公司按人民币 0.144 元/吨的标准支付污水处理服务管理费（最终以上海市水务局核定的 2009 年服务管理费单价为准）。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(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

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。



## (十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 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
公司第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的公告、公司第四届监事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》第 3 版、 《大公报》B9 版	2009 年 2 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告、公司第五届董事会第一次会议决议公告、公司第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》第 10 版、 《大公报》B9 版	2009 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司控股子公司友联竹园与城市排水签定《排水服务补充协议》的公告	《上海证券报》C64 版、 《大公报》B12 版	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议（通讯表决）决议公告	《上海证券报》C50 版、 《大公报》B12 版	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第二次会议决议公告、公司第五届监事会第二次会议决议公告、关于召开 2008 年度股东大会的公告、公司 2008 年度报告及摘要、公司 2009 年第一季度报告	《上海证券报》第 21、 22 版、《大公报》B8、 B9、B10 版	2009 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 13 版、 《大公报》A28 版	2009 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2008 年度分红派息实施公告	《上海证券报》14 版、 《大公报》12 版	2009 年 6 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2009 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（五）1	134,332,051.05	57,135,228.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	（五）2	18,580,935.00	5,797,172.00
预付款项	（五）4	67,473,747.46	61,992,020.85
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	（五）3	2,743,295.38	2,509,370.35
买入返售金融资产			
存货	（五）5	1,511,371.20	949,807.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		224,641,400.09	128,383,599.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（五）6	79,306,867.32	78,688,671.68
在建工程	（五）7	933,155,925.27	809,914,144.47
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	（五）8	729,436,618.60	749,643,759.85

开发支出			
商誉	(五) 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		1,764,544,093.18	1,660,891,257.99
资产总计		1,989,185,493.27	1,789,274,857.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五) 11	152,000,000.00	102,000,000.00
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	(五) 12	17,083,426.34	13,683,461.38
预收款项	(五) 13	3,775,000.00	3,775,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 14	1,996,957.79	3,843,303.83
应交税费	(五) 15	839,415.82	975,920.26
应付利息		1,082,421.98	1,535,651.64
应付股利			
其他应付款	(五) 16	3,968,819.91	3,772,016.85
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		5,000,000.00	5,000,000.00
流动负债合计		185,746,041.84	134,585,353.96
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(五) 18	963,390,000.00	815,090,000.00
应付债券			
长期应付款	(五) 19	48,100,145.00	48,100,145.00
专项应付款			
预计负债	(五) 17	66,964,184.24	67,576,086.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,078,454,329.24	930,766,231.55
负债合计		1,264,200,371.08	1,065,351,585.51
<b>股东权益:</b>			

股本	(五) 20	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	(五) 21	144,051,953.70	144,051,953.70
减：库存股			
盈余公积	(五) 22	17,727,254.43	17,727,254.43
一般风险准备			
未分配利润	(五) 23	62,666,863.14	62,490,913.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		469,042,071.27	468,866,121.62
少数股东权益		255,943,050.92	255,057,150.13
股东权益合计		724,985,122.19	723,923,271.75
负债和股东权益合 计		1,989,185,493.27	1,789,274,857.26

公司法定代表人：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**  
2009 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		65,831,222.62	14,934,898.51
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 1	1,653,290.00	5,671.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 2	25,972,479.64	25,902,009.94
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		93,456,992.26	40,842,579.45
<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	(六) 3	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		78,344,559.85	77,658,467.09
在建工程		92,840,070.11	76,821,494.37
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		93,558,001.83	94,620,401.21
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		475,035,669.49	459,393,400.37
资产总计		568,492,661.75	500,235,979.82
<b>流动负债:</b>			
短期借款		152,000,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		5,735,176.70	3,666,900.59
预收款项			
应付职工薪酬		1,407,339.60	2,795,866.17
应交税费		955,074.02	504,194.76
应付利息			164,686.50
应付股利			
其他应付款		4,302,400.60	4,819,281.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		3,800,000.00	3,800,000.00
流动负债合计		168,199,990.92	117,750,929.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
负债合计		188,199,990.92	117,750,929.77
<b>股东权益：</b>			
股本		244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积		62,891,426.69	62,891,426.69
减：库存股			
盈余公积		17,093,077.62	17,093,077.62
未分配利润		55,712,166.52	57,904,545.74
外币报表折算差额			
股东权益合计		380,292,670.83	382,485,050.05
负债和股东权益合 计		568,492,661.75	500,235,979.82

公司法定代表人：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**  
2009 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		90,399,755.65	88,692,207.30
其中:营业收入	(五) 24	90,399,755.65	88,692,207.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,248,514.93	80,604,875.62
其中:营业成本	(五) 24	62,691,178.24	59,243,380.18
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	(五) 25	47,503.43	25,132.22
销售费用			
管理费用		8,153,590.57	10,296,287.24
财务费用		12,356,242.69	11,040,075.98
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)		7,151,240.72	8,087,331.68
加:营业外收入	(五) 26	316,121.00	
减:营业外支出	(五) 27	2,434.04	33,842.84
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,464,927.68	8,053,488.84
减:所得税费用	(五) 28	1,388,566.11	805,912.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,076,361.57	7,247,576.47
归属于母公司所有者的净利润		5,190,460.78	5,172,788.11
少数股东损益		885,900.79	2,074,788.36
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.021	0.021
(二) 稀释每股收益		0.021	0.021

公司法定代表人: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**  
2009 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	(六) 4	20,668,445.00	20,815,123.70
减: 营业成本	(六) 4	13,098,205.24	13,793,243.15
营业税金及附加		256.28	2,133.22
销售费用			
管理费用		3,410,490.99	3,558,681.03
财务费用		-50,738.61	-52,649.58
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)		4,210,231.10	3,513,715.88
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			87.84
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		4,210,231.10	3,513,628.04
减: 所得税费用		1,388,099.19	801,372.07
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		2,822,131.91	2,712,255.97

公司法定代表人: 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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,691,405.00	92,623,528.18
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		19,365.87	
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 31 (1)	1,285,075.26	721,121.65
经营活动现金流入小计		78,995,846.13	93,344,649.83
购买商品、接受劳务支付的现金		26,492,998.33	29,141,074.24
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		9,362,308.18	11,031,301.16
支付的各项税费		2,566,320.79	5,433,329.58
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 31 (2)	12,087,115.35	5,531,139.55
经营活动现金流出小计		50,508,742.65	51,136,844.53
经营活动产生的现金流量净额		28,487,103.48	42,207,805.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		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		131,482,062.66	120,680,477.21
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		131,482,062.66	120,680,477.21
投资活动产生的现金流量净额		-131,474,541.66	-120,680,477.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			460,000.00
取得借款收到的现金		218,300,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,300,000.00	20,460,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	70,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,115,739.39	6,020,118.07
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		38,115,739.39	76,640,118.07
筹资活动产生的现金流量净额		180,184,260.61	-56,180,118.07
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		77,196,822.43	-134,652,789.98
加：期初现金及现金等价物余额		57,135,228.62	217,990,250.81
六、期末现金及现金等价物余额		134,332,051.05	83,337,460.83

公司法定代表人：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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,010,440.00	19,734,648.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,163.70	5,124,122.56
经营活动现金流入小计		19,059,603.70	24,858,771.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,000,767.50	6,680,251.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,480,792.23	3,517,023.66
支付的各项税费		1,888,608.81	4,188,670.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,386,932.02	1,905,075.31
经营活动现金流出小计		13,757,100.56	16,291,020.44
经营活动产生的现金流量净额		5,302,503.14	8,567,750.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,733,783.40	14,374,696.72
投资支付的现金			4,140,000.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,733,783.40	18,514,696.72
投资活动产生的现金流量净额		-16,733,783.40	-18,514,696.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
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	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,672,395.63	353,385.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,672,395.63	10,353,385.00
筹资活动产生的现金流量净额		62,327,604.37	9,646,615.00
<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>		50,896,324.11	-300,330.89
加：期初现金及现金等价物余额		14,934,898.51	13,869,589.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,831,222.62	13,569,258.11

公司法定代表人：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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			
一、上年年末 余额	244,596,000.00	144,051,953.70		17,727,254.43		62,490,913.49		255,057,150.13	723,923,271.75	
加：同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整										
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		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)直接计 入所有者权 益的利得和 损失										
1. 可供出售 金融资产公 允价值变动 净额										
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响										
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响										
4. 其他										
上述(一)和 (二)小计						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									
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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			
一、上年年末 余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		61,650,400.19		257,539,273.13	714,451,159.13	
加：同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整										
会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年年 初余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		61,650,400.19		257,539,273.13	714,451,159.13	
三、本期增 减变动金额(减 少以“－”号 填列)						5,172,788.11		2,534,788.36	7,707,576.47	
(一)净利润						5,172,788.11		2,074,788.36	7,247,576.47	
(二)直接计 入所有者权 益的利得和 损失										
1. 可供出 售金融资产公 允价值变动 净额										
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响										
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所										

得税影响									
4. 其他									
上述(一)和 (二)小计						5,172,788.11		2,074,788.36	7,247,576.47
(三)所有者 投入和减少 资本								460,000.00	460,000.00
1. 所有者投 入资本								460,000.00	460,000.00
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 (或股东)的 分配									
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结 转									
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末 余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		66,823,188.30		260,074,061.49	722,158,735.60

公司法定代表人：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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	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)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					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.对所有者(或股东)的分配					-5,014,511.13		-5,014,511.13
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							

4. 其他							
四、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69		17,093,077.62	55,712,166.52		380,292,670.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,620,380.53	53,650,271.91		377,758,079.13
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		16,620,380.53	53,650,271.91		377,758,079.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,712,255.97		2,712,255.97
(一)净利润					2,712,255.97		2,712,255.97
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					2,712,255.97		2,712,255.97
(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.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,620,380.53	56,362,527.88		380,470,335.10

公司法定代表人: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）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

#### （1）计量属性

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

#### 1、现值与公允价值的计量属性

##### （1）现值

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

本年公司报表项目中采用现值计量的项目为无形资产中的 BOT 项目后置费用；

##### （2）公允价值

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

本年公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：无。

公司以相关资产在活跃市场中的报价（报告日收盘价）作为公允价值的依据。

#### （2）本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务核算方法

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

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

### 8、金融资产和金融负债的核算方法

#### 1)、金融资产和金融负债的分类

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；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)、金融资产和金融负债的确认和计量方法

### (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，年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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，以向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。年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（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：

### (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。

## 5)、金融资产的减值准备

### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

年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。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

## (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	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (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%

## 10、存货核算方法

## (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

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按先进先出法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个存货项目计提。

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

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的核算方法

### (1) 初始计量

#### (一) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### (二) 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) 后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

## 12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

### (1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 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%

### (一)、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (二)、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和租入固定资产装修等。

### (三)、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入

固定资产的成本，不确认损益。

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

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

#### （四）、固定资产折旧计提方法

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

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

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

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

### 13、在建工程核算方法

#### 1)、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2)、取得的计价方法

在建工程是指购建固定资产之工程达到可使用状态前实际发生的支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。

#### 3)、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。

### 14、无形资产的核算方法

#### 1)、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2)、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：



无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

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

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

16、资产减值的核算方法

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

(一)、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(二)、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

17、借款费用资本化的核算方法

1)、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

2)、借款费用资本化期间

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

包括在内。

### 3)、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、收入确认原则

### 1)、提供劳务

（一）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （二）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)、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 19、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，足额确认递延所得税负债。

## 20、公司年金计划的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。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

### (3) 会计差错更正

无

## (三) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	咨询费收入、资产让渡收入的 5 %	5 %
城建税	按流转税税额的 7 % 计算和缴纳。本公司下属的外商投资按规定免缴城市维护建设税。	7 %
企业所得税	根据国发（2007）39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司自 2008 年 1 月 1 日起，作为原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：公司作为原享受企业所得税 15% 税率的企业，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。	
教育费附加	按流转税税额的 3 % 计算和缴纳。公司下属的外商投资企业按规定免缴教育费附加。	3 %
河道管理费	按流转税税额的 1 % 计算和缴纳。	1 %

## 2、税收优惠及批文

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

### (四) 企业合并及合并财务报表

#### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位: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
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	上海市龙漕路 180 号	污水处理	3,000,000.00	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	成都市温江区涌泉前峰村一组	污水处理	1,000,000.00	污水处理及其再生利用
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	上海市浦东新区高桥镇兴学路 160 号	投资咨询	104,080,000.00	对国家鼓励和允许的行业投资及其相关投资咨询、贸易咨询
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	控股子公司	上海市长岛路 241 号 168 室	污水处理	460,000,000.00	污水处理工程建设, 污水处理, 污水处理工艺咨询, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理专用机械及工具, 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
成都温江区新阳晨污水处理有限公司	控股子公司	成都市温江区柳城镇南巷子 19 号	污水处理	14,800,000.00	污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海阳晨排水运营有限公司			90.00	90.00	是
成都温江区阳晨水质净化有限公司			90.00	90.00	是
上海阳龙投资咨询有限公司			93.70	93.70	是
上海友联竹园第一污水处理			51.69	51.69	是

投资发展有限公司					
成都温江区新阳晨污水处理有限公司			90.00	90.00	是

## 2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
上海阳晨排水运营有限公司	267,628.25		
成都温江区阳晨水质净化有限公司	999,304.77		
上海阳龙投资咨询有限公司	9,200,598.99		
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	244,074,372.94		
成都温江区新阳晨污水处理有限公司	1,401,145.97		

## 3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日 (同一控制下被合并方)		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	参与合并的上海阳龙投资咨询有限公司在合并前后均受上海国有资产经营有限公司控制,且该种控制并非暂时性的,故判断为同一控制下企业合并。	上海国有资产经营有限公司		307,130.36	-79,268.57

## 4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	商誉 (非同一控制下被合并方)	
		金额	确定方法
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	控股子公司	22,644,681.99	

## 5、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	285,020.26	/	/	247,159.84
人民币	/	/	285,020.26	/	/	247,159.84
银行存款：	/	/	134,047,030.79	/	/	56,888,068.78
人民币	/	/	133,997,568.53	/	/	56,839,117.46
美元	7,237.00	6.8346	49,462.26	7,162.28	6.8346	48,951.32
合计	/	/	134,332,051.05	/	/	57,135,228.62

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	18,430,935.00	99.19			5,494,045.00	94.77		
其他不重大应收账款	150,000.00	0.81			303,127.00	5.23		
合计	18,580,935.00	/		/	5,797,172.00	/		/

(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款项计提

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收上海市城市排水有限公司污水处理费	17,241,435.00		0	1 年以内
应收四川省成都市温江区环保局污水处理费	1,189,500.00		0	1 年以内
合计	18,430,935.00		/	/

(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的欠款情况

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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	非关联方	17,241,435.00	1 年以内	92.79
四川省成都市温江区环保局	非关联方	1,189,500.00	1 年以内	6.40

上海浦东给排水工程有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.81
合计	/	18,580,935.00	/	100.00

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	3,659,761.45	99.92	916,466.07	99.67	3,425,836.42	99.91	916,466.07	99.67
其他不重大的其他应收款项	3,000.00	0.08	3,000.00	0.33	3,000.00	0.09	3,000.00	0.33
合计	3,662,761.45	/	919,466.07	/	3,428,836.42	/	919,466.07	/

#### (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项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
暂借款	3,000.00	3,000.00	100.00	3 年以上
合计	3,000.00	3,000.00	/	/

#### 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	685,559.94	18.72		449,562.61	13.11	
一至二年	10,000.00	0.27	2,000.00	1,717,400.51	50.09	343,480.10
二至三年	1,707,400.51	46.62	341,480.10	1,120,000.00	32.66	448,000.00
三年以上	1,256,801.00	34.31	572,985.97	138,873.30	4.05	124,985.97
合计	3,659,761.45	99.92	916,466.07	3,425,836.42	99.91	916,466.07

#### (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的欠款情况 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) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
成都市温江区生态环境工程有限公司	履约保证金	2,800,000.00	其中 1,680,000 元 2-3 年, 1,120,000 元 3 年以上	76.45
上海泰琪房地产有限公司	押金	130,201.00	3 年以上	3.55
成都温江区供电局	预付电费	90,000.00	1 年以内	2.46
合计	/	3,020,201.00	/	82.46

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	61,977,492.92	91.85	52,217,167.85	84.23
一至二年	5,496,254.54	8.15	9,774,853.00	15.77
合计	67,473,747.46	100.00	61,992,020.85	100.00

##### (2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	36,676,384.19	54.36	54,145,991.59	87.34

##### (3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京安力斯科技发展有限公司	非关联方	7,993,220.00	1 年以内	预付设备款
远东电缆有限公司	非关联方	7,968,000.00	1 年以内	预付设备款
欧亚华都(宜兴)环保有限公司	非关联方	7,333,885.50	1 年以内	预付设备款
武汉阀门水处理机械股份有限公司	非关联方	7,237,278.69	1 年以内	预付设备款
江苏天雨环保集团市政工程有限公司	非关联方	6,144,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	36,676,384.19	/	/

##### (4) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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	1,511,371.20		1,511,371.20	949,807.45		949,807.45
合计	1,511,371.20		1,511,371.20	949,807.45		949,807.45

## 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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	116,525,720.17	4,489,805.85	4,500.00	121,011,026.02
其中：房屋及建筑物	96,760,267.22	105,122.00		96,865,389.22
机器设备	17,396,744.93	4,311,794.85		21,708,539.78
运输工具	1,434,618.07			1,434,618.07
电子设备	846,008.96	51,350.00	4,500.00	892,858.96
固定资产装修	88,080.99	21,539.00		109,619.99
二、累计折旧合计	37,837,048.49	3,869,176.17	2,065.96	41,704,158.70
其中：房屋及建筑物	30,784,334.07	2,881,763.06		33,666,097.13
机器设备	5,981,231.30	850,724.55		6,831,955.85
运输工具	474,589.65	89,301.54		563,891.19
电子设备	508,812.48	46,828.03	2,065.96	553,574.55
固定资产装修	88,080.99	558.99		88,639.98
三、固定资产净值合计	78,688,671.68	620,629.68	2,434.04	79,306,867.32
其中：房屋及建筑物	65,975,933.15	-2,776,641.06		63,199,292.09
机器设备	11,415,513.63	3,461,070.30		14,876,583.93
运输工具	960,028.42	-89,301.54		870,726.88
电子设备	337,196.48	4,521.97	2,434.04	339,284.41
固定资产装修		20,980.01		20,980.01
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	78,688,671.68	620,629.68	2,434.04	79,306,867.32
其中：房屋及建筑物	65,975,933.15	-2,776,641.06		63,199,292.09
机器设备	11,415,513.63	3,461,070.30		14,876,583.93
运输工具	960,028.42	-89,301.54		870,726.88
电子设备	337,196.48	4,521.97	2,434.04	339,284.41
固定资产装修		20,980.01		20,980.01

本期折旧额：3,869,176.17 元。

## 7、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	933,155,925.27		933,155,925.27	809,914,144.47		809,914,144.47

## (1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	利息资本化金额	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
长桥闵行污水处理厂达标改造工程	107,444,785.13	74,459,270.87	3,680,129.38	429,921.70	74.46	6,341,453.43	2,297,149.07	5.0919	其他	80,006,627.62
龙华厂后续完善工程	19,630,000.00		11,671,170.06		60.45	196,048.93	196,048.93	5.0919	其他	11,867,218.99
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂在线监测系统	3,600,000.00	1,396,000.00	10,058.00	1,406,058.00	39.06				自筹	
成都温江区城市污水处理厂二期扩建工程	42,275,000.00	11,404,257.42	5,019,799.41		38.85				自筹和其他	16,424,056.83
竹园二期工程	1,203,930,000.00	722,654,616.18	87,797,544.33		68.51	17,697,815.95	14,405,861.32	5.5698	其他	824,858,021.83
合计	1,376,879,785.13	809,914,144.47	108,178,701.18	1,835,979.70	/	24,235,318.31	16,899,059.32	/	/	933,155,925.27

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	937,008,472.32	1,617,836.00		938,626,308.32
土地使用权	106,088,970.00			106,088,970.00
技术转让费	100,000.00			100,000.00
财务软件	33,200.00			33,200.00
特许专营权	756,384,034.00	1,617,836.00		758,001,870.00
特许专营权后置费用	74,402,268.32			74,402,268.32
二、累计摊销合计	187,364,712.47	21,824,977.25		209,189,689.72
土地使用权	11,469,818.79	1,061,149.38		12,530,968.17
技术转让费	100,000.00			100,000.00

财务软件	21,333.27	3,069.98		24,403.25
特许专营权	160,599,696.38	18,934,351.24		179,534,047.62
特许专营权后置费用	15,173,864.03	1,826,406.65		17,000,270.68
三、无形资产净值合计	749,643,759.85	-20,207,141.25		729,436,618.60
土地使用权	94,619,151.21	-1,061,149.38		93,558,001.83
技术转让费				
财务软件	11,866.73	-3,069.98		8,796.75
特许专营权	595,784,337.62	-17,316,515.24		578,467,822.38
特许专营权后置费用	59,228,404.29	-1,826,406.65		57,401,997.64
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	749,643,759.85	-20,207,141.25		729,436,618.60
土地使用权	94,619,151.21	-1,061,149.38		93,558,001.83
技术转让费				
财务软件	11,866.73	-3,069.98		8,796.75
特许专营权	595,784,337.62	-17,316,515.24		578,467,822.38
特许专营权后置费用	59,228,404.29	-1,826,406.65		57,401,997.64

本期摊销额：21,824,977.25 元。

#### 9、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
对上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的溢价投资	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	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	919,466.07					919,466.07
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	919,466.07					919,466.07

## 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
保证借款	60,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	92,000,000.00	92,000,000.00
合计	152,000,000.00	102,000,000.00

## 12、应付账款

(1) 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。

## (2) 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) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
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	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,316,140.54	6,275,943.27	8,070,323.61	1,521,760.20
二、职工福利费		399,835.84	399,835.84	
三、社会保险费	169,745.20	989,115.90	1,027,093.40	131,767.70
四、住房公积金	-178.00	549,832.00	549,832.00	-178.00
五、其他	357,596.09	158,317.28	172,305.48	343,607.89
合计	3,843,303.83	8,373,044.29	10,219,390.33	1,996,957.79

## 15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	9,517.35	113,526.42	咨询费收入、资产让渡收入的 5%
所得税	819,308.04	808,574.11	根据国发(2007)39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司自 2008 年 1 月 1 日起，作为原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：公司作为原享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。
个人所得税	9,555.25	43,207.12	
城建税	658.00	6,634.14	按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司下属的外商投资按规定免缴城市维护建设税。
教育费附加	282.00	2,843.20	3%
河道管理费	95.18	1,135.27	1%
合计	839,415.82	975,920.26	/

## 16、其他应付款

(1) 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的款项情况  
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。

(2) 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支付给上海金山市政建设股份有限公司的保证金 422,800 元由于技改工程尚未完工，保证金未退还。

## 17、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
其他	66,964,184.24	67,576,086.55	
合计	66,964,184.24	67,576,086.55	/

## 18、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	940,390,000.00	815,090,000.00
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
合计	963,390,000.00	815,090,000.00

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) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			利率(%)	本币金额	利率(%)	本币金额
中国银行长宁支行	2009 年 4 月 29 日	2014 年 4 月 28 日	5.184	20,000,000.00		
中国工商银行外高桥支行	2002 年 9 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	5.508	234,890,000.00	6.966	234,890,000.00
中国工商银行外高桥支行	2007 年 2 月 15 日	2012 年 2 月 14 日	5.184	76,200,000.00	6.966	76,200,000.00
中国工商银行外高桥支行	2008 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	5.508	504,000,000.00	5.508	504,000,000.00
中国工商银行外高桥支行	2009 年 2 月 27 日	2020 年 12 月 15 日	5.346	20,300,000.00		
中国工商银行外高桥支行	2009 年 3 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	5.346	59,500,000.00		
中国工商银行外高桥支行	2009 年 6 月 29 日	2020 年 12 月 15 日	5.346	45,500,000.00		
交通银行四川省分行	2009 年 2 月 26 日	2014 年 2 月 25 日	6.237	3,000,000.00		
合计	/	/	/	963,390,000.00	/	815,090,000.00

## 19、长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
四川阳晨环境工程投资有限公司项目投入款	25 年	2,860,000.00			2,645,600.00	
上海市水务局国债资金转贷	15 年	50,000,000.00	2.28		45,454,545.00	公司将下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的排污服务收费权作为国债资金转贷款的质押物

20、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	244,596,000.00	100.00						244,596,000.00	100.00

21、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,763,210.19			8,763,210.19
其他资本公积	341,223.50			341,223.50
外币资本折算差额	53,786,993.00			53,786,993.00
资本利得	81,160,527.01			81,160,527.01
合计	144,051,953.70			144,051,953.70

22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,727,254.43			17,727,254.43
合计	17,727,254.43			17,727,254.43

23、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 (2008 年期末数)	62,490,913.49	/
调整后 年初未分配利润	62,490,913.49	/
加：本期净利润	5,190,460.78	/
应付普通股股利	5,014,511.13	
期末未分配利润	62,666,863.14	/

24、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	89,502,275.65	87,685,478.60
其他业务收入	897,480.00	1,006,728.70
合计	90,399,755.65	88,692,207.30

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	89,502,275.65	62,677,425.34	87,285,478.60	59,207,081.97
咨询费收入			400,000.00	
合计	89,502,275.65	62,677,425.34	87,685,478.60	59,207,081.97

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	89,502,275.65	62,677,425.34	87,285,478.60	59,207,081.97
咨询费收入			400,000.00	
合计	89,502,275.65	62,677,425.34	87,685,478.60	59,207,081.97

## (4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	85,972,775.65	61,250,847.28	85,325,978.60	57,535,763.89
西南地区	3,529,500.00	1,426,578.06	2,359,500.00	1,671,318.08
合计	89,502,275.65	62,677,425.34	87,685,478.60	59,207,081.97

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
上海市城市排水有限公司	85,972,775.65	95.10
四川省成都市温江区环保局	3,529,500.00	3.90
合计	89,502,275.65	99.00

## 25、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	42,818.75	22,810.94	咨询费收入、资产让渡收入的5%
城建税	2,979.55	1,463.00	按流转税税额的7%计算和缴纳。本公司下属的外商投资按规定免缴城市维护建设税。
教育费附加	1,276.95	627.00	3%
河道管理费	428.18	231.28	1%
合计	47,503.43	25,132.22	/

## 26、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	316,041.00	
其他	80.00	
合计	316,121.00	



## 27、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	2,434.04	
其中：固定资产处置损失	2,434.04	
对外捐赠		30,000.00
罚款		3,755.00
滞纳金支出		87.84
合计	2,434.04	33,842.84

## 28、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	1,388,566.11	805,912.37
合计	1,388,566.11	805,912.37

## 29、政府补助和补贴收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
街道扶持款	16,041.00		
环保专项补助	300,000.00		
合计	316,041.00		/

## 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$ 

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

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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，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。

## 31、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
收回往来款、代垫款	52,459.00
利息收入	85,460.67
专项补贴、补助款	300,000.00
其他	847,155.59
合计	1,285,075.26

## (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	105,522.41
费用支出	11,981,592.94
合计	12,087,115.35

## 32、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,076,361.57	7,247,576.47
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	3,862,476.09	20,713,149.79
无形资产摊销	19,298,534.03	2,830,911.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	12,434,449.36	11,737,291.33
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）	-561,563.75	-83,970.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,237,959.48	-4,608,221.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	612,371.62	4,371,068.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,487,103.48	42,207,805.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	134,332,051.05	83,337,460.83
减：现金的期初余额	57,135,228.62	217,990,250.81
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	77,196,822.43	-134,652,789.98

(六) 母公司会计报表附注

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	100.00						
其他不重大应收账款					5,671.00	100.00		
合计	1,653,290.00	/		/	5,671.00	/		/

(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款项计提

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收上海市城市排水有限公司污水处理费	1,653,290.00		0	1 年以内
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的欠款情况

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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	非关联方	1,653,290.00	1 年以内	100.00
合计	/	1,653,290.00	/	100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	23,810,400.00	91.26			23,810,400.00	91.50		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	130,201.00	0.50	119,045.97	100.00	132,273.30	0.51	119,045.97	100.00

该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大的其他应收款项	2,150,924.61	8.24			2,078,382.61	7.99		
合计	26,091,525.61	/	119,045.97	/	26,021,055.91	/	119,045.97	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三年以上	130,201.00	0.50	119,045.97	132,273.30	0.51	119,045.97
合计	130,201.00	0.50	119,045.97	132,273.30	0.51	119,045.97

- (2) 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的欠款情况  
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。

- (3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占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 年以内	91.26
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	2,078,382.61	1 年以内	7.96
上海泰琪房地产有限公司	办公场地租赁方	130,201.00	3 年以上	0.50
合计	/	26,018,983.61	/	99.72

### 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	其中：本期减值准备	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	900,000.00	900,000.00		900,000.00			90	90

限公司								
上海阳 龙投资 咨询有 限公司	104,957,440.00	104,957,440.00		104,957,440.00			93.70	93.70
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
成都温 江区新 阳晨污 水处理 有限公 司	13,320,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00			90	90

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,663,370.00	20,776,905.00
其他业务收入	5,075.00	38,218.70
合计	20,668,445.00	20,815,123.70

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94
合计	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94
合计	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94

##### (4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：资产所在地

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94
合计	20,663,370.00	13,093,728.34	20,776,905.00	13,756,944.94

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	20,663,370.00	99.98
合计	20,663,370.00	99.98

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,822,131.91	2,712,255.97
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	3,761,313.09	3,455,927.74
无形资产摊销	1,062,399.38	1,073,194.86
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)		
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)		
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)	-1,718,088.70	-2,333.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-625,252.54	1,328,705.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,302,503.14	8,567,750.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	65,831,222.62	13,569,258.11
减：现金的期初余额	14,934,898.51	13,869,589.00
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	50,896,324.11	-300,330.89

## (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	63160459-1

## 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
上海阳晨排水运营有限公司	有限责任公司	上海市龙漕路180号	沈扬华	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	曲霞	投资咨询	104,080,000.00	93.70	93.70	75188585-8
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	有限责任公司	上海市长岛路241号168室	沈扬华	污水处理	460,000,000.00	51.69	51.69	74160382-9
成都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
上海阳龙投资咨询有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	60,000,000.00	2009年6月24日~ 2009年9月23日	否

## (八) 股份支付

无

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

(一) 公司向上海浦东发展银行闸北支行借入人民币 60,000,000.00 元的短期借款，期限为：2009 年 6 月 24 日至 2009 年 9 月 23 日，由上海阳龙投资咨询有限公司提供保证。

(二) 公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 234,890,000.00 元的固定资产借款，期限为：2002 年 9 月 16 日至 2015 年 5 月 16 日。

(三) 公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 76,200,000.00 元的固定资产借款，期限为：2007 年 2 月 15 日至 2012 年 2 月 14 日。

(四) 公司以排污服务收费权为质押条件，向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。

(五) 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 20,300,000.00 元的固定资产借款，期限为：2009 年 2 月 27 日至 2020 年 12 月 15 日。

(六) 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 59,500,000.00 元的固定资产借款，期限为：2009 年 3 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日。

(七) 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 45,500,000.00 元的固定资产借款，期限为：2009 年 6 月 29 日至 2020 年 12 月 15 日。

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

## (十一) 资产负债表日后事项

无

## (十二) 其他重要事项

无

## (十三) 补充资料

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.11	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.11	0.021	0.021



#### 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》、香港《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上海阳晨投资股份有限公司

董事长：徐菲

2009 年 8 月 25 日