

**上海阳晨投资股份有限公司**

**900935**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人刘强、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）陈大年声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	14
第八节 财务报告（未经审计） .....	15
第九节 备查文件目录 .....	83

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“公司”或“本公司”	指	上海阳晨投资股份有限公司
“城投总公司”	指	上海市城市建设投资开发总公司
“竹园公司”	指	上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司
“阳晨排水公司”	指	上海阳晨排水运营有限公司
“温江阳晨公司”	指	成都温江区阳晨水质净化有限公司
“温江新阳晨公司”	指	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司
“阳晨三厂”	指	上海龙华污水处理厂、上海长桥污水处理厂、上海闵行污水处理厂
“阳龙公司”	指	上海阳龙投资咨询有限公司
“排水公司”	指	上海市城市排水有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海阳晨投资股份有限公司
公司的中文名称简称	阳晨 B 股
公司的外文名称	Shanghai Youngsun Investment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SYSI
公司的法定代表人	刘强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	仲辉	李晨
联系地址	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼
电话	021-63901001	021-63901800
传真	021-63901001	021-63901007
电子信箱	ZH900935@hotmail.com	lic@shanghaiyoungsun.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市桂箐路 2 号
公司注册地址的邮政编码	200233
公司办公地址	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	无
电子信箱	young_sun_inv@hotmail.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	217,282,411.00	222,755,130.80	-2.46
归属于上市公司股东的净利润	6,196,213.59	15,546,148.31	-60.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,106,793.18	15,254,803.18	-59.97
经营活动产生的现金流量净额	145,846,484.13	128,256,552.82	13.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	535,413,809.79	529,217,596.20	1.17
总资产	2,036,865,244.94	2,037,859,547.74	-0.05

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.025	0.064	-60.94
稀释每股收益(元/股)	0.025	0.064	-60.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.025	0.062	-59.68
加权平均净资产收益率(%)	1.16	3.09	减少 1.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.15	3.03	减少 1.88 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,717.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,095.00
少数股东权益影响额	-10,862.45
所得税影响额	-28,094.29
合计	89,420.41

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,公司紧紧围绕"确保稳定运营、落实节能减排、提高安全系数、加强财务管理"的经营理念,坚持抓经营、强管理、促效益,确保公司的可持续发展。主要工作如下:

#### 1、 确保稳定运营

报告期内,公司聚焦主业,合并报表中主营业务收入均为污水服务费用收入。2013 年上半年污水处理情况如下:污水处理总量 29845.06 万吨,日均处理量 164.01 万立方米。其中竹园公司 26062.91 吨,阳晨三厂 2947.26 万吨(其中龙华厂 1713.69 万吨、闵行厂 868.64 万吨、长桥厂 364.93 万吨),温江阳晨 557.72 万吨,温江新阳晨 277.17 万吨。

#### 2、 落实节能减排

近年来,调整经济结构、转变增长方式已成为经济工作的重要内容,其中 COD 减排更是重中之重。公司日均污水处理能力 193.5 万立方米,其中上海地区日均处理能力 187.5 万立方米,承担着全上海约四分之一的污水处理任务,是上海市十二五减排的主要力量。2013 年 7 月,公司及竹园公司收到上海城镇污水处理厂主要污染物超量削减补贴共计 4436 万元。公司运用这笔专项资金进行污水处理厂的更新改造和技术升级,提高污水运营质量,进一步落实减排任务。

#### 3、 提高安全系数

公司为提高运营安全系数,确保安全稳定达标运营的要求,制定并实施各运营单位日常检修、更新改造、大修计划,确保设备设施,提高运营管理质量和效率。竹园公司和阳晨三厂在运营成本持续增加投入的基础上增加了更新改造和检修费用的投入,较以往年度均有较大幅度提高。

#### 4、 加强财务管理

2013 年上半年,公司继续严抓预算管理,控制成本费用开支,强化核算管理,努力降本增效,提高经营业绩。报告期,公司发生财务费用 3,272.73 万元,较上年同期减少 804.24 万元(19.73%),其主要原因系公司通过合理调配资金降低贷款规模以及贷款利率下调,使得本期利息费用支出较上年同期有所减少。

报告期内,公司共计实现营业收入 21,728.24 万元,较上年同期 22,275.51 万元下降 2.46%;实现归属于母公司所有者的净利润 6,196,213.59 元,较上年同期 15,546,148.31 元下降 60.14%;归属于上市公司股东的净资产 535,413,809.79 元,比上年末 529,217,596.20 元增长 1.17%;资产总额 2,036,865,244.94 元,比上年末 2,037,859,547.74 元减少 0.05%。

2013 年上半年合并报表实现营业收入较上年同期下降 2.46% (547.27 万元),其主要原因系上年同期母公司收到上海市城市排水有限公司未结算污水处理费及城镇土地使用税共计 993.29 万元,而本期无相关收入。另外,2013 年 4 月公司下属阳晨排水公司根据法院判决收到上海南龙排水服务有限公司 2011-2012 年租赁收入 412 万元,而上年同期无相关收入。报告期公司发生管理费用 1,486.65 万元,较上年同期增加 287.36 万元,其主要原因系办公地点迁址费用增加以及薪酬结构调整等因素所致。

2013 年下半年,公司除完成日常安全生产、达标运营、节能减排等运营目标外,将实施下属各公司大修及更新改造,提高各污水厂运营安全系数和运营质量,提高运营管理水平。同时继续严格执行预算,增收节支,确保完成 2013 年度预算目标。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	217,282,411.00	222,755,130.80	-2.46
营业成本	147,821,797.40	140,275,582.70	5.38

管理费用	14,866,505.32	11,992,928.88	23.96
财务费用	32,727,342.64	40,769,708.52	-19.73
经营活动产生的现金流量净额	145,846,484.13	128,256,552.82	13.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,836,384.72	-1,859,377.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-91,982,855.89	-112,217,786.63	

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
污水处理行业	213,046,411.00	147,821,797.40	30.62	-4.36	5.38	减少 6.41 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	205,470,811.00	-5.05
西南地区	7,575,600.00	19.21

(三) 核心竞争力分析

- 1、政府支持优势：公司从事的污水处理业务属于环保产业，获得国家及地方政府的支持，连年获得节能减排相关补贴用于污水处理设施设备的技术改造。
- 2、技术优势：公司自 2009 年被认定为高新技术企业并于 2012 年通过复审。公司享受国家高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司在污水处理领域拥有六项实用新型专利技术。
- 3、规模优势：目前公司在上海地区的污水处理规模约为每日 187.5 万吨，占全上海日均污水处理量约四分之一，具有一定的市场规模优势。
- 4、团队优势：公司自 2003 年进入城市污水处理行业，拥有一批该领域的专业人士，有多年的从业经验，对污水处理和项目设备管理均具有丰富的经验。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 主要子公司、参股公司分析

1、 竹园公司



竹园公司注册资本为人民币 4.6 亿元，经营范围为污水处理工程建设、污水处理、污水处理工艺咨询、污水处理设备保养维修等。竹园公司 2013 年上半年污水处理总量为 26062.91 万吨，日均污水处理量约 143.20 万吨。

## 2、阳晨排水公司

阳晨排水公司注册资本人民币 300 万元，经营范围为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，物业管理。阳晨三厂 2013 年上半年污水处理总量 2947.26 万吨，日均处理量 16.2 万吨，其中龙华厂 1713.69 万吨、闵行厂 868.64 万吨、长桥厂 364.93 万吨。

2012 年 12 月 31 日，阳晨排水公司召开 2012 年第二次股东会议，审议通过了《关于公司减少注册资本的议案》，将注册资本由人民币 300 万元减少至人民币 270 万元，其中上海城投污水处理有限公司将投资金额由人民币 30 万元缩减为零，并以此方式退出阳晨排水公司的合资经营。截至报告期末，减资事项正在进行过程中。

## 3、温江阳晨公司和温江新阳晨公司

温江阳晨公司注册资本人民币 100 万元，经营范围为污水处理及其再生利用。

温江新阳晨公司注册资本人民币 1480 万元，经营范围为污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营。

成都市温江区城市污水处理厂在 2013 年度上半年共处理温江区生活污水总量 834.89 万吨，日均处理量约 4.61 万吨；其中温江阳晨处理污水量为 557.72 万吨，日均处理量约为 3.08 万吨；温江新阳晨处理污水量为 277.17 万吨，日均处理量约为 1.53 万吨。

## 4、阳龙公司

阳龙公司注册资本人民币 10,408 万元，经营范围为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（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。2013 年上半年，阳龙公司未开展相关业务。

## 3、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。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 3 月 27 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《公司 2012 年度利润分配预案的议案》，决定本年度公司不实施利润分配亦不进行送股及资本公积金转增股本。为此，公司在决议公告中对未进行现金分红的原因进行了详细的说明，并于 2013 年 5 月 3 日召开 2012 年度业绩及现金分红说明会，与投资者就公司 2012 年度利润分配预案、公司经营发展情况等问题进行充分沟通和交流，回答股东提问，形成会议纪要并予以公告。详见 2013 年 5 月 4 日相关公告。2013 年 5 月 17 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过上述事项。

## 三、其他披露事项

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 4 月初，公司及阳晨排水公司收到上海市第一中级人民法院民事判决书（分别为“（2013）沪一中民二（民）终字第 355 号”、“（2013）沪一中民二（民）终字第 538 号”、“（2013）沪一中民二（民）终字第 539 号”、“（2013）沪一中民二（民）终字第 647 号”、“（2013）沪一中民二（民）终字第 648 号”和“（2013）沪一中民二（民）终字第 649 号”），对阳晨排水公司与相关企业与个人的房屋租赁合同纠纷进行了终审判决。	详见公司于 2013 年 4 月 8 日披露的“临 2013-008”与“临 2013-009”号公告。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
排水公司作为上海市排水费的征管单位，负责排水费的征收和管理。排水公司通过委托公司及公司下属子公司进行污水处理，提高污水处理效率和管理水平，降低运营成本。公司、竹园公司及阳晨排水公司向排水公司提供污水处理服务，构成关联交易。公司 2013 年 3 月 27 日召开的董事会六届八次会议及 5 月 17 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了上述事项。	详见公司于 2013 年 3 月 29 日披露的“临 2013-006”号公司《关于 2013 年度日常关联交易预计的公告》。

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 3 月 27 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过相关议案，聘请众华沪银会计师事务所为公司 2013 年度财务报告审计机构和 2013 年度内部控制审计机构，聘期一年。公司不再续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2013 年度财务报告审计机构和 2013 年度内部控制审计机构。2013 年 5 月 17 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过上述事项。

### 九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全法人治理制度和企业内控管理制度，确保了公司的规范运作。

公司股东大会的召集、召开、提案审议等程序严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定执行；公司各项年度工作报告及各项重大议题全都提交股东大会审议；公司在董事和监事的选举上采取累积投票办法，充分保证了中小股东的权利；公司给予股东、尤其中小股东在会上充分发言与提问的机会，董事长、总经理及高管人员认真回答股东的各项提问，使股东能在充分了解公司经营情况和各项议案内容背景的情况下行使好表决权。

公司目前董事会 7 名成员中 3 名为独立董事，他们在行业内具有丰富的经验，并全都通过了独立董事的培训和考核。公司董事积极参加董事会会议，本着认真负责和勤勉诚信的态度认真行使公司章程和股东大会赋予的各项职权，在审议每项议题时基本做到：会前仔细研究论证，会上认真提出意见和建议，确保了董事会决策的科学性。独立董事坚持独立履行职责，从维护全体股东特别是中小股东和上市公司利益角度，对相关议案发表独立意见，为董事会科学、合理、规范决策发挥了重要作用。

公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，并制定了相应的工作细则。近年来，公司四个专门委员会分别在增强对外投资决策的科学性、健全薪酬管理和绩效考核体系、提高公司内部控制能力、完善公司治理结构等方面起到了重要作用。

公司监事会独立开展工作，通过监事会会议和列席董事会会议，积极了解公司的生产经营情况，利用自身的专业知识，提出自己的建议；并且对公司的定期报告、关联交易和重大资产置换、资产重组等事项发表独立意见；认真检查公司财务报表，并本着对全体股东负责的态度，对公司财务、内控制度执行情况以及对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，起到了很好的监督作用。

公司经理层认真落实股东大会、董事会的各项决议；定期向董事会汇报生产经营活动中的各项计划实施、公司资金的运用、重大合同执行以及重大事项进展情况等；坚持总经理办公会议制度，认真组织日常生产经营管理活动，确保了各项任务的圆满完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					15,475	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海市城市建设投资开发总公司	国有法人	56.83	138,996,000	0	138,996,000	无
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	未知	0.43	1,057,550	110,000		未知
李星	未知	0.43	1,047,025	1,047,025		未知
周娥	未知	0.36	873,900	0		未知
卓小英	未知	0.33	806,237	0		未知
黄春辉	未知	0.25	603,100	0		未知
滕健	未知	0.25	600,000	600,000		未知
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	未知	0.23	564,790	494,490		未知
林敏光	未知	0.21	523,600	0		未知
陈育其	未知	0.20	477,699	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的		股份种类及数量		

	数量		
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	1,057,550	境内上市外 资股	1,057,550
李星	1,047,025	境内上市外 资股	1,047,025
周娥	873,900	境内上市外 资股	873,900
卓小英	806,237	境内上市外 资股	806,237
黄春辉	603,100	境内上市外 资股	603,100
滕健	600,000	境内上市外 资股	600,000
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	564,790	境内上市外 资股	564,790
林敏光	523,600	境内上市外 资股	523,600
陈育其	477,699	境内上市外 资股	477,699
陈剑东	457,500	境内上市外 资股	457,500

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾金山	董事长	离任	工作需要
刘强	监事会主席	离任	工作需要
刘强	董事长	选举	工作需要
韩俊	监事会主席	选举	工作需要
童俊莉	监事	选举	工作需要

### 三、 其他说明

1、2013年3月29日，顾金山先生因工作变动不再担任公司董事、董事长及董事会战略委员会主任委员职务。2013年4月7日，刘强先生因工作需要不再担任公司监事、监事会主席职务。

2、2013年5月17日，公司召开2012年度股东大会，选举刘强先生为公司第六届董事会董事，选举童俊莉女士为公司监事会监事。

3、2013年5月17日，公司召开第六届董事会第十次会议，选举刘强先生担任公司第六届董事会董事长、董事会战略委员会主任。

4、2013年5月17日，公司召开第六届监事会第六次会议，选举韩俊先生担任公司第六届监事会主席。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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	六(一)	154,747,416.55	102,720,173.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六(二)	32,986,786.74	4,172,927.20
预付款项	六(四)	334,829.69	347,711.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(三)	6,987,793.50	3,861,436.94
买入返售金融资产			
存货	六(五)	494,818.90	665,998.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		195,551,645.38	111,768,247.12
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六(六)	152,698,697.74	160,663,197.86
在建工程	六(七)	5,965,359.45	4,726,865.50

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(八)	1,660,004,860.38	1,738,056,555.27
开发支出			
商誉	六(九)	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		1,841,313,599.56	1,926,091,300.62
资产总计		2,036,865,244.94	2,037,859,547.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十二)	79,500,000.00	62,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十三)	18,611,019.78	18,094,385.70
预收款项	六(十四)	1,039,650.00	2,926,694.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十五)	1,718,086.31	1,430,285.31
应交税费	六(十六)	3,463,156.79	3,947,905.68
应付利息	六(十七)	1,737,527.67	1,778,767.02
应付股利			
其他应付款	六(十八)	54,562,733.42	7,497,749.40
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	六(二十)	59,265,455.00	134,545,455.00
其他流动负债	六(二十一)	2,911,332.66	2,911,332.66
流动负债合计		222,808,961.63	235,132,575.27
<b>非流动负债：</b>			



长期借款	六(二十二)	770,000,000.00	776,000,000.00
应付债券			
长期应付款	六(二十三)	25,372,870.00	25,372,870.00
专项应付款			
预计负债	六(十九)	168,705,327.67	166,548,361.34
递延所得税负债	六(十)	7,133,797.16	7,133,797.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		971,211,994.83	975,055,028.50
负债合计		1,194,020,956.46	1,210,187,603.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六(二十四)	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	六(二十五)	144,051,953.70	144,051,953.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	20,257,613.25	20,257,613.25
一般风险准备			
未分配利润	六(二十七)	126,508,242.84	120,312,029.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		535,413,809.79	529,217,596.20
少数股东权益		307,430,478.69	298,454,347.77
所有者权益合计		842,844,288.48	827,671,943.97
负债和所有者权益总计		2,036,865,244.94	2,037,859,547.74

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

**母公司资产负债表**

2013 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		30,626,856.29	14,809,409.22
交易性金融资产			

应收票据			
应收账款	十二(一)	1,713,706.74	833,327.20
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	28,099,759.30	28,295,713.30
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		60,440,322.33	43,938,449.72
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		152,505,615.17	160,645,475.65
在建工程		4,350,159.45	3,111,665.50
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		85,157,142.46	86,222,796.58
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		452,305,954.78	460,272,975.43
资产总计		512,746,277.11	504,211,425.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,500,000.00	62,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,384,100.75	8,040,447.30
预收款项			1,852,389.50
应付职工薪酬		1,607,976.72	552,857.84

应交税费		-147,361.93	758,627.68
应付利息		130,718.67	166,613.34
应付股利			
其他应付款		6,641,263.30	5,022,107.82
一年内到期的非流动 负债		19,720,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		2,219,082.94	2,219,082.94
流动负债合计		120,055,780.45	100,612,126.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			6,000,000.00
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			6,000,000.00
负债合计		120,055,780.45	106,612,126.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积		62,891,426.69	62,891,426.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,260,090.68	19,260,090.68
一般风险准备			
未分配利润		65,942,979.29	70,851,781.36
所有者权益（或股东权益） 合计		392,690,496.66	397,599,298.73
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		512,746,277.11	504,211,425.15

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

**合并利润表**  
2013 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		217,282,411.00	222,755,130.80
其中：营业收入	六(二十)	217,282,411.00	222,755,130.80

	八)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,654,979.36	193,038,220.10
其中：营业成本	六(二十八)	147,821,797.40	140,275,582.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六(二十九)	239,334.00	
销售费用			
管理费用	六(三十)	14,866,505.32	11,992,928.88
财务费用	六(三十一)	32,727,342.64	40,769,708.52
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）		21,627,431.64	29,716,910.70
加：营业外收入	六(三十二)	141,087.03	752,496.00
减：营业外支出	六(三十三)	12,709.88	2,861.48
其中：非流动资产处置损失		12,709.88	2,861.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,755,808.79	30,466,545.22
减：所得税费用	六(三十四)	6,583,464.28	7,575,421.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,172,344.51	22,891,124.16
归属于母公司所有者的净利润		6,196,213.59	15,546,148.31

少数股东损益		8,976,130.92	7,344,975.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(三十五)	0.025	0.064
（二）稀释每股收益	六(三十五)	0.025	0.064
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		15,172,344.51	22,891,124.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,196,213.59	15,546,148.31
归属于少数股东的综合收益总额		8,976,130.92	7,344,975.85

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司利润表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	31,454,241.00	41,559,990.60
减：营业成本	十二(四)	25,651,511.82	22,774,488.81
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,032,775.97	4,991,113.49
财务费用		2,667,633.10	3,564,547.26
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）		-4,897,679.89	10,229,841.04
加：营业外收入		1,095.00	4,830.00
减：营业外支出		12,217.18	2,630.48
其中：非流动资产处置损失		12,217.18	2,630.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,908,802.07	10,232,040.56
减：所得税费用			2,485,674.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,908,802.07	7,746,365.83
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并现金流量表  
2013 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		181,498,847.22	213,573,900.98
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		3,458.19	754,748.17
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十六)1	56,784,247.58	3,948,976.22
经营活动现金流入小计		238,286,552.99	218,277,625.37
购买商品、接受劳务支付的现金		47,864,941.38	48,922,198.56

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,790,987.62	12,307,184.15
支付的各项税费		8,493,530.92	5,401,932.02
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十六)2	23,290,608.94	23,389,757.82
经营活动现金流出小计		92,440,068.86	90,021,072.55
经营活动产生的现金流量净额		145,846,484.13	128,256,552.82
<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		1,225.00	1,238.00
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		1,225.00	1,238.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,837,609.72	1,860,615.05
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		1,837,609.72	1,860,615.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,836,384.72	-1,859,377.05
<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		59,500,000.00	42,000,000.00
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		59,500,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		123,280,000.00	117,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,202,855.89	36,417,786.63
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		151,482,855.89	154,217,786.63
筹资活动产生的现金流量净额		-91,982,855.89	-112,217,786.63
<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>		52,027,243.52	14,179,389.14
加：期初现金及现金等价物余额		102,720,173.03	60,926,894.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,747,416.55	75,106,283.29

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年



**母公司现金流量表**  
2013 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		27,840,157.22	40,592,540.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,989,558.10	3,680,775.83
经营活动现金流入小计		37,829,715.32	44,273,316.76
购买商品、接受劳务支付的现金		14,491,786.46	14,973,580.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,000,636.74	3,106,160.70
支付的各项税费		2,014,628.51	3,244,292.85
支付其他与经营活动有关的现金		9,220,954.75	3,461,371.08
经营活动现金流出小计		28,728,006.46	24,785,405.18
经营活动产生的现金流量净额		9,101,708.86	19,487,911.58
<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		625.00	1,138.00
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		625.00	1,138.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,755,991.72	909,223.65

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,755,991.72	909,223.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,755,366.72	-908,085.65
<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		59,500,000.00	42,000,000.00
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		59,500,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,280,000.00	69,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,748,895.07	3,653,311.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,028,895.07	73,553,311.13
筹资活动产生的现金流量净额		8,471,104.93	-31,553,311.13
<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>		15,817,447.07	-12,973,485.20
加：期初现金及现金等价物余额		14,809,409.22	30,885,441.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,626,856.29	17,911,955.85

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润			其他
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			20,257,613.25		120,312,029.25		298,454,347.77	827,671,943.97
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	244,596,000.00	144,051,953.70			20,257,613.25		120,312,029.25		298,454,347.77	827,671,943.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,196,213.59		8,976,130.92	15,172,344.51
（一）净利润							6,196,213.59		8,976,130.92	15,172,344.51
（二）其										

他综合收益									
上述（一）和（二）小计						6,196,213.59		8,976,130.92	15,172,344.51
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者									

(或 股 东) 的 分 配									
4. 其 他									
(五) 所 有 者 权 益 内 部 结 转									
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)									
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)									
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损									
4. 其 他									
(六) 专 项 储 备									
1. 本 期 提 取									
2. 本 期 使 用									

(七) 其他										
四、本期末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			20,257,613.25		126,508,242.84		307,430,478.69	842,844,288.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			19,414,937.91		87,481,547.56		271,072,059.43	766,616,498.60
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	244,596,000.00	144,051,953.70			19,414,937.91		87,481,547.56		271,072,059.43	766,616,498.60
三、本期增减变动金额(减少以“—							15,546,148.31		7,344,975.85	22,891,124.16

”号 填 列)										
(一) 净 利润						15,546,14 8.31		7,344,975 .85		22,891,12 4.16
(二) 其 他 综 合 收 益										
上述 (一) 和 (二) 小 计						15,546,14 8.31		7,344,975 .85		22,891,12 4.16
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本										
1. 所 有 者 投 入 资 本										
2. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额										
3. 其 他										
(四) 利 润 分 配										
1. 提 取 盈 余 公 积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储									



备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	244,596,000.00	144,051,953.70		19,414,937.91	103,027,695.87	278,417,035.28	789,507,622.76	

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			19,260,090.68		70,851,781.36	397,599,298.73
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69			19,260,090.68		70,851,781.36	397,599,298.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-4,908,802.07	-4,908,802.07
(一)净利润							-4,908,802.07	-4,908,802.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,908,802.07	-4,908,802.07
(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								

余 公 积								
2. 提 取 一 般 风 险 准 备								
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配								
4. 其 他								
(五) 所 有 者 益 部 转								
1. 资 本 积 转 增 本 (或 股 本)								
2. 盈 余 积 转 增 本 (或 股 本)								
3. 盈 余 积 弥 补 亏								
4. 其 他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								

2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			19,260,090.68	65,942,979.29	392,690,496.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			18,417,415.34		64,809,074.15	390,713,916.18
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			18,417,415.34		64,809,074.15	390,713,916.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)							7,746,365.83	7,746,365.83

列)								
(一) 净 利 润							7,746,365.8 3	7,746,365.83
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							7,746,365.8 3	7,746,365.83
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本								
1. 所 有 者 投 入 资 本								
2. 股 份 支 付 入 所 者 有 权 的 益 金 额								
3. 其 他								
(四) 利 润 分 配								
1. 提 取 盈 余 公 积								
2. 提 取 一 般 风 险 准 备								
3. 对								

所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末	244,596,000.00	62,891,426.69			18,417,415.34	72,555,439.98	398,460,282.01

额							
---	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

## 二、 公司基本情况

上海阳晨投资股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海金泰股份有限公司（以下简称金泰股份），经批准于 1995 年 7 月 28 日以发行 80,000,000 股人民币特种股票——“B”股募集方式成立，并于 1995 年 7 月 30 日在上海市工商行政管理局注册，成为一家中外合资股份有限公司。在 2002 年，公司进行了资产重组。将原有主要业务及相应的大部分资产和负债分别转让给上海国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）和上海金泰工程机械有限公司（以下简称“金泰机械公司”）。并向上海市城市排水有限公司收购污水处理业务及其所属龙华水质净化厂、长桥水质净化厂和闵行水质净化厂与污水处理相关的固定资产和土地使用权。资产重组后，公司不再经营原业务，主营业务范围变更为城市污水处理等环保项目和其他市政基础设施的投资、经营、管理及相关的咨询服务、财务顾问等业务，于 2003 年 1 月 1 日起开始正式经营新业务。经批准，公司名称变更为上海阳晨投资股份有限公司，并于 2003 年 2 月 14 日相应变更企业法人营业执照，变更后企业法人营业执照注册号为企股总字第 020353 号（市局）。公司注册地：上海市桂箐路 2 号，总部办公地：徐家汇路 555 号 10 楼 D 座。

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

2011 年 10 月 9 日公司收到上海市国有资产监督管理委员会《关于上海阳晨投资股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的函》同意将上海国有资产经营有限公司所持有的上海阳晨投资股份有限公司总股本的 56.38% 共 138,996,000 股股份无偿划转给上海市城市建设投资开发总公司。2012 年 2 月 8 日上海市城市建设投资开发总公司签署《上海阳晨投资股份有限公司收购报告书》，2 月 24 日取得中国证券监督管理委员会证监许可（2012）170 号《关于核准上海市城市建设投资开发总公司公告上海阳晨投资股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。本次国有股权划转完成后，公司总股本仍为 244,596,000 股，上海国有资产经营有限公司不再持有公司股份，上海市城市建设投资开发总公司持有公司股份 138,996,000 股，成为公司控股股东。2012 年 8 月 17 日完成公司法定代表人工商变更手续。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

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

### （三） 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

##### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### 1、

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中



净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具：**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

### (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

债。

**4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

**5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

**（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**（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。

**(十) 应收款项：**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	"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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析组合	
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%
3—4 年	90%	90%
4—5 年	90%	90%
5 年以上	90%	90%

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料等。

**2、 发出存货的计价方法**

加权平均法

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

永续盘存制

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

**(1) 低值易耗品**

一次摊销法

**(十二) 长期股权投资：**

**1、 投资成本确定**

**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### （2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产：

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法：

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

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

组的可收回金额。

#### (十四) 在建工程:

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 借款费用:

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、无形资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

##### 3、 暂停资本化期间

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

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

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

### (十六) 无形资产：

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

特许经营权其成本包括特许经营权项目建设成本、建设期内满足资产化条件的利息费用以及为使特卖专营项目达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。本公司按照特许经营权合同规定，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出按合理的折现率和合同约定的经营年限折现后确定预计负债的账面价值。

## (十八) 收入:

### 1、提供劳务收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

#### (2) 本公司提供污水处理服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司按照相关经确认的污水处理服务排水量及污水处理服务单价确认污水处理服务收入。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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、与 BOT 业务相关收入的确认

#### (1) BOT 业务相关收入确认的原则

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取对价的公允价值，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取对价的公允价值，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) 本公司 BOT 业务相关收入确认原则

项目公司在有关基础设施建成后，从事污水处理服务并向获取服务的对象收取费用。按照相关经确认的污水处理服务排水量及污水处理服务单价确认污水处理服务收入。

## (十九) 政府补助:

### 1、类型

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

### 2、会计处理

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

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

## **(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十一) 经营租赁、融资租赁：**

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、 会计政策变更**

无

### **2、 会计估计变更**

无

## **(二十三) 前期会计差错更正**

### **1、 追溯重述法**

无

### **2、 未来适用法**

无

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据国家税务局 2004 年 12 月 24 日发布的国税函[2004]1366 号"国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复"的有关规定: "单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务, 其处理污水取得的污水处理费, 不征收营业税。"
- 2、公司 2012 年 11 月 18 日获得《高新技术企业证书》, 有效期 3 年, 符合国家需要重点扶持的高新技术企业条件, 自 2012 年 1 月至 2014 年 12 月减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 3、公司子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司注册在四川省。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011) 58 号]规定, 自 2011 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司符合有关要求, 2012 年适用的企业所得税税率为 15%。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海	控股	上海	污水	300	对污	270		90	90	是	12.60	-17.40	

阳晨 排水 运营 有限公司	子 公 司		处 理		处 和 生 用 施 维 、 水 理 再 利 设 的 护 、 安 装 、 调 试 、 营 相 的 询 服 务								
成 都 温 江 区 阳 晨 质 化 有 限 公 司	股 公 司 控 子 司	成 都	污 水 处 理	100	污 水 理 其 生 用 及 再 利 用	90		90	90	是	154.83		
成 都 温 江 区 新 晨 水 理 有 限 公 司	股 公 司 控 子 司	成 都	污 水 处 理	1,480	污 水 理 其 生 用 设 的 及 再 利 用 施 建 、 维 护 、 安 装 、 调 试 、 营 运	1,332		90	90	是	120.62	-27.38	

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 构 成 对 子 公 司 净 资 产 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 并 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本

													期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海阳晨投资咨询有限公司	控股子公司	上海	投资咨询	10,408.00	对国家鼓励和允许的行业发展及相关投资咨询、贸易咨询	10,495.744		93.7	93.7	是	1,091.99		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中

														所享 份额后 的余 额
上海 友联园 第一 污水 投资 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	上 海	污 水 处 理	46,000.00	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, 处 理 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。	20,072.07		51.69	51.69	是	29,363.02			

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	210,549.11	/	/	108,661.26
人民币	/	/	210,549.11	/	/	108,661.26
银行存款：	/	/	154,536,867.44	/	/	102,611,511.77
人民币	/	/	154,491,910.53	/	/	102,566,647.57
美元	7,152.48	6.2855	44,956.91	7,137.73	6.2855	44,864.20
合计	/	/	154,747,416.55	/	/	102,720,173.03

(二) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,987,213.76	100	427.02	0.001	4,173,354.22	100.00	427.02	0.01
组合小计	32,987,213.76	100	427.02	0.001	4,173,354.22	100.00	427.02	0.01
合计	32,987,213.76	/	427.02	/	4,173,354.22	/	427.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	32,985,646.00	99.995		4,171,786.46	99.97	
1 年以内小计	32,985,646.00	99.995		4,171,786.46	99.97	
1 至 2 年	1,000.41	0.003	200.08	1,000.41	0.02	200.08
2 至 3 年	567.35	0.002	226.94	567.35	0.01	226.94
合计	32,987,213.76	100.00	427.02	4,173,354.22	100.00	427.02

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



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

**3、 应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	受同一母公司控制	28,565,880.00	1 年内	86.60
合计	/	28,565,880.00	/	86.60

**4、 应收关联方账款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	受同一母公司控制	28,565,880.00	86.60
合计	/	28,565,880.00	86.60

**(三) 其他应收款：**

**1、 其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,202,350.00	99.96	214,556.50	2.98	4,075,993.44	99.93	214,556.50	5.26
组合小计	7,202,350.00	99.96	214,556.50	2.98	4,075,993.44	99.93	214,556.50	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,000.00	0.04	3,000.00	100.00	3,000.00	0.07	3,000.00	100.00
合计	7,205,350.00	/	217,556.50	/	4,078,993.44	/	217,556.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内						

其中:						
	6,735,710.00	93.52		3,609,353.44	88.55	
1 年以内小计	6,735,710.00	93.52		3,609,353.44	88.55	
1 至 2 年	211,000.00	2.93	42,200.00	211,000.00	5.18	42,200.00
2 至 3 年	115,439.00	1.60	46,175.60	115,439.00	2.83	46,175.60
5 年以上	140,201.00	1.95	126,180.90	140,201.00	3.44	126,180.90
合计	7,202,350.00	100.00	214,556.50	4,075,993.44	100.00	214,556.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	3,000.00	3,000.00	100	预计无法收回
合计	3,000.00	3,000.00	/	/

## 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、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海市电力公司	供应商	4,710,000.00	1 年以内	65.40
上海泰琪房地产有限公司	客户	228,107.00	1-2 年及 5 年以上	3.17
上海宇嘉装饰工程有限公司	客户	875,600.00	1 年以内	12.15
上海城鸿置业有限公司	受同一母公司控制	563,573.00	1 年以内	7.82
合计	/	6,377,280.00	/	88.54

## 4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海城鸿置业有限公司	受同一母公司控制	563,573.00	7.82
合计	/	563,573.00	7.82

## (四) 预付款项:

### 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	102,629.69	30.65	115,511.05	33.22
1 至 2 年	232,200.00	69.35	232,200.00	66.78

合计	334,829.69	100.00	347,711.05	100.00
----	------------	--------	------------	--------

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆联庆仪器仪表有限公司	设备供应商	118,400.00	1-2 年	设备尚未验收
成都新宏基科技发展有限公司	设备供应商	113,800.00	1-2 年	设备尚未验收
四川省凯士比泵阀销售中心	设备供应商	40,020.60	1-2 年	设备尚未验收
合计	/	272,220.60	/	/

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

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

(五) 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	758,834.20	264,015.30	494,818.90	930,014.20	264,015.30	665,998.90
合计	758,834.20	264,015.30	494,818.90	930,014.20	264,015.30	665,998.90

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	264,015.30				264,015.30
合计	264,015.30				264,015.30

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	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		

(六) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合	243,256,536.55	110,475.00	198,126.77	243,168,884.78

计:					
其中: 房屋及建筑物	128,182,498.99				128,182,498.99
机器设备	111,368,756.68				111,368,756.68
运输工具	1,443,650.59				1,443,650.59
电子设备	1,254,205.30		110,475.00	88,506.78	1,276,173.52
其他	897,805.00				897,805.00
租入固定资产装修	109,619.99			109,619.99	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	82,593,338.69		8,061,040.24	184,191.89	90,470,187.04
其中: 房屋及建筑物	54,193,194.92		3,032,705.28		57,225,900.20
机器设备	26,624,184.01		4,774,129.58		31,398,313.59
运输工具	930,553.10		69,596.96		1,000,150.06
电子设备	741,689.38		66,655.92	78,679.70	729,665.60
其他			116,157.59		116,157.59
租入固定资产装修	103,717.28		1,794.91	105,512.19	
三、固定资产账面净值合计	160,663,197.86	/	/	/	152,698,697.74
其中: 房屋及建筑物	73,989,304.07	/	/	/	70,956,598.79
机器设备	84,744,572.67	/	/	/	79,970,443.09
运输工具	513,097.49	/	/	/	443,500.53
电子设备	512,515.92	/	/	/	546,507.92
其他	897,805.00	/	/	/	781,647.41
租入固定资产装修	5,902.71	/	/	/	
四、减值准备合计		/	/	/	
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
电子设备		/	/	/	
其他		/	/	/	
租入固定资产装修		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	160,663,197.86	/	/	/	152,698,697.74
其中: 房屋及建筑物	73,989,304.07	/	/	/	70,956,598.79

机器设备	84,744,572.67	/	/	79,970,443.09
运输工具	513,097.49	/	/	443,500.53
电子设备	512,515.92	/	/	546,507.92
其他	897,805.00	/	/	781,647.41
租入固定资产装修	5,902.71	/	/	

本期折旧额：8,061,040.24 元。

(七) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,965,359.45		5,965,359.45	4,726,865.50		4,726,865.50

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	11,500,000.00	3,111,665.50	1,238,493.95	37.83	完工进度约 40%	自筹	4,350,159.45
在线监测系统	890,000.00	890,000.00		100.00	待环保局验收后申请专项补贴	自筹	890,000.00
中控技改项目		725,200.00			待验收	自筹	725,200.00
合计	12,390,000.00	4,726,865.50	1,238,493.95	/	/	/	5,965,359.45

(八) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,309,546,026.90		15,598.39	2,309,530,428.51
(1).土地使用权	106,088,970.00			106,088,970.00
(2).特许经营权	2,011,289,738.42		15,598.39	2,011,274,140.03
(3).专利权	200,000.00			200,000.00
(4).特许经营权后	191,938,198.48			191,938,198.48

置费用				
(5).其他	29,120.00			29,120.00
二、累计摊销合计	571,489,471.63	78,036,096.50		649,525,568.13
(1).土地使用权	19,959,013.83	1,061,149.38		21,020,163.21
(2).特许经营权	507,605,251.48	70,911,067.22		578,516,318.70
(3).专利权	120,102.94	3,092.76		123,195.70
(4).特许经营权后 置费用	43,788,926.73	6,059,375.16		49,848,301.89
(5).其他	16,176.65	1,411.98		17,588.63
三、无形资产账面 净值合计	1,738,056,555.27	-78,036,096.50	15,598.39	1,660,004,860.38
(1).土地使用权	86,129,956.17	-1,061,149.38		85,068,806.79
(2).特许经营权	1,503,684,486.94	-6,059,375.16	15,598.39	1,432,757,821.33
(3).专利权	79,897.06	-3,092.76		76,804.30
(4).特许经营权后 置费用	148,149,271.75	-70,911,067.22		142,089,896.59
(5).其他	12,943.35	-1,411.98		11,531.37
四、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).特许经营权				
(3).专利权				
(4).特许经营权后 置费用				
(5).其他				
五、无形资产账面 价值合计	1,738,056,555.27	-78,036,096.50	15,598.39	1,660,004,860.38
(1).土地使用权	86,129,956.17	-1,061,149.38		85,068,806.79
(2).特许经营权	1,503,684,486.94	-6,059,375.16	15,598.39	1,432,757,821.33
(3).专利权	79,897.06	-3,092.76		76,804.30
(4).特许经营权后 置费用	148,149,271.75	-70,911,067.22		142,089,896.59
(5).其他	12,943.35	-1,411.98		11,531.37

本期摊销额：78,036,096.50 元。

(九) 商誉：

单位：元 币种：人民币

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

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定，公司即按上海友联竹园

第一污水处理投资发展有限公司特许经营权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2012 年公布的 10 年期国债利率 3.46%。未来现金流入的年限系特许经营权合同中约定的特许经营权剩余年限，截至本报告期末剩余年限为 11.5 年。

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

**1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税负债：		
2011 年度污染物超量削减补贴费用未使用部分	7,133,797.16	7,133,797.16
小计	7,133,797.16	7,133,797.16

**(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
2011 年度污染物超量削减补贴费用未使用部分	28,535,188.64
小计	28,535,188.64

递延所得税负债的说明：根据《上海市“十二五”城镇污水处理厂主要污染物超量削减补贴正常实施方案》（沪发改环资（2012）069 号）和《上海市节能减排专项资金安排计划（第三批）》的通知，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收到 2011 年度上海城镇污水处理厂主要污染物超量削减补贴人民币 40,067,123.00 元。依据国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号文）规定：“不征税收入处理后，在 5 年内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分，应计入取得该资金第六年的应税收入总额；计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除计算。”按实际收入的补贴款扣除本报告期使用部分后余额确认为应纳税差异，并按 25% 税率计算递延所得税负债。

**(十一) 资产减值准备明细：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	217,870.05				217,870.05
二、存货跌价准备	264,015.30				264,015.30
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	481,885.35				481,885.35

(十二) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	79,500,000.00	62,000,000.00
合计	79,500,000.00	62,000,000.00

(十三) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
工程款	6,800,274.72	14,514,113.87
采购货款	11,810,745.06	2,356,397.20
公用事业费	0.00	1,223,874.63
合计	18,611,019.78	18,094,385.70

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
上海美丽园城市环保工程有限公司	4,000,000.00	待竹园二期工程审价后结算



上海南空通讯电器设备有限公司	2,823,355.20	待竹园二期工程审价后结算
上海电科智能系统股份有限公司	645,000.00	待竹园二期工程审价后结算

(十四) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
排水费	1,039,650.00	2,926,694.50
合计	1,039,650.00	2,926,694.50

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
上海市城市排水有限公司	1,039,650.00	2,926,694.50
合计	1,039,650.00	2,926,694.50

(十五) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,235,172.78	9,527,136.67	9,319,821.77	1,442,487.68
二、职工福利费		910,968.43	910,968.43	
三、社会保险费	76,832.80	2,815,201.90	2,799,120.50	92,914.20
其中: 医疗保险费	24,918.70	810,224.60	805,009.00	30,134.30
基本养老保险费	45,684.20	1,545,547.60	1,535,985.60	55,246.20
年金缴费		262,338.00	262,338.00	
失业保险费	3,530.20	110,136.00	109,397.10	4,269.10
工伤保险费	1,038.40	46,569.20	46,352.00	1,255.60
生育保险费	1,661.30	40,386.50	40,038.80	2,009.00
四、住房公积金		975,171.00	975,171.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和教育经费	118,279.73	147,651.05	83,246.35	182,684.43
合计	1,430,285.31	14,376,129.05	14,088,328.05	1,718,086.31

工会经费和职工教育经费金额 83,246.35 元。

(十六) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税		61.28
营业税	211,800.00	47,110.97
企业所得税	3,112,635.90	2,932,128.28
个人所得税	111,186.89	962,480.72

城市维护建设税	14,826.00	3,297.77
教育费附加	6,354.00	1,413.33
河道管理费	2,118.00	471.11
地方教育费附加	4,236.00	942.22
合计	3,463,156.79	3,947,905.68

(十七) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,638,361.00	1,657,913.68
短期借款应付利息	99,166.67	120,853.34
合计	1,737,527.67	1,778,767.02

(十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证金	548,300.00	449,200.00
企业间往来	49,916,924.54	2,006,604.50
预提电费	3,187,573.48	3,000,000.00
预提费用	909,935.40	2,041,944.90
合计	54,562,733.42	7,497,749.40

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海金山市政建设股份有限公司	422,800.00	质量保证金, 待工程竣工结算后退还

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
上海市电力局	3,000,000.00	预提电费
上海金山市政建设股份有限公司	422,800.00	质量保证金

(十九) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	166,548,361.34	4,653,554.96	2,496,588.63	168,705,327.67
合计	166,548,361.34	4,653,554.96	2,496,588.63	168,705,327.67

(二十) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	54,720,000.00	130,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,545,455.00	4,545,455.00
合计	59,265,455.00	134,545,455.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	35,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	19,720,000.00	20,000,000.00
合计	54,720,000.00	130,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行外高 桥支行	2002 年 9 月 16 日	2013 年 12 月 31 日	人民币	5.859		40,000,000.00
中国工商银行外高 桥支行	2008 年 12 月 16 日	2013 年 4 月 5 日	人民币	5.859		35,000,000.00
中国工商银行外高 桥支行	2008 年 12 月 16 日	2013 年 11 月 5 日	人民币	5.859	35,000,000.00	35,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支 行	2009 年 7 月 20 日	2013 年 7 月 19 日	人民币	5.76		20,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支 行	2009 年 4 月 29 日	2014 年 4 月 29 日	人民币	5.76	19,720,000.00	
合计	/	/	/	/	54,720,000.00	130,000,000.00

3、 1 年内到期的长期应付款:

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
上海市水务局	15 年	50,000,000.00	2.28	725,455.00	4,545,455.00

(二十一) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

污水处理厂政府补助递延收益	2,911,332.66	2,911,332.66
合计	2,911,332.66	2,911,332.66

(二十二) 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	755,000,000.00	755,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	21,000,000.00
合计	770,000,000.00	776,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行外高桥支行	2008 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	人民币	5.869	665,000,000.00	665,000,000.00
中国工商银行外高桥支行	2002 年 9 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	人民币	5.859	90,000,000.00	90,000,000.00
交通银行股份有限公司成都分行	2009 年 2 月 26 日	2018 年 12 月 30 日	人民币	6.8775	15,000,000.00	15,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2011 年 1 月 14 日	2014 年 4 月 28 日	人民币	5.76		6,000,000.00
合计	/	/	/	/	770,000,000.00	776,000,000.00

(二十三) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海市水务局	2003 年 -2018 年	50,000,000.00	2.28		22,727,270.00	下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的排污服务费收费权作为国债资金转贷款的质押物
四川阳晨环境工程投资有限公司	25 年	2,645,600.00			2,645,600.00	

(二十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	244,596,000						244,596,000

(二十五) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	89,923,737.20			89,923,737.20
其他资本公积	54,128,216.50			54,128,216.50
合计	144,051,953.70			144,051,953.70

(二十六) 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	20,257,613.25			20,257,613.25
合计	20,257,613.25			20,257,613.25

(二十七) 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	120,312,029.25	/
调整后 年初未分配利润	120,312,029.25	/
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	6,196,213.59	/
期末未分配利润	126,508,242.84	/

(二十八) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	213,046,411.00	222,755,130.80
其他业务收入	4,236,000.00	
营业成本	147,821,797.40	140,275,582.70

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理业	213,046,411.00	147,821,797.40	222,755,130.80	140,275,582.70
合计	213,046,411.00	147,821,797.40	222,755,130.80	140,275,582.70

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	205,470,811.00	143,191,671.64	216,400,530.80	136,506,914.20
西南地区	7,575,600.00	4,630,125.76	6,354,600.00	3,768,668.50
合计	213,046,411.00	147,821,797.40	222,755,130.80	140,275,582.70

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海市城市排水有限公司	205,470,811.00	94.56
四川省成都市温江区水务局	7,575,600.00	3.49
合计	213,046,411.00	98.05

(二十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	211,800.00		5%
城市维护建设税	14,826.00		7%
教育费附加	6,354.00		
河道管理费	2,118.00		
地方教育费附加	4,236.00		
合计	239,334.00		/

(三十) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	384,578.09	485,601.71
车辆使用费	328,194.37	298,648.53
租赁费	1,096,999.62	551,186.00
会务费	168,658.70	218,890.00
人力资源费用	7,767,936.71	5,881,157.82
业务招待费	488,560.80	347,783.20
折旧摊销费	2,185,323.92	2,188,388.59
中介机构费	428,000.00	1,109,497.00
董事会费	111,233.00	81,093.00
信息披露费	284,460.00	459,460.00
其他	1,622,560.11	371,223.03
合计	14,866,505.32	11,992,928.88

(三十一) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	28,738,584.68	36,766,308.71
利息收入	-205,127.47	-281,343.10
其他	4,193,885.43	4,284,742.91
合计	32,727,342.64	40,769,708.52

(三十二) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	140,000.00	747,666.00	
其他	1,087.03	4,830.00	
合计	141,087.03	752,496.00	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
街道扶持款		747,666.00	
主要污染物超量削减补贴	40,000.00		
清洁生产财政专项补助	100,000.00		
合计	140,000.00	747,666.00	/

(三十三) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,709.88	2,861.48	12,709.88
其中: 固定资产处置损失	12,709.88	2,861.48	12,709.88
合计	12,709.88	2,861.48	12,709.88

(三十四) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,583,464.28	7,575,421.06
合计	6,583,464.28	7,575,421.06

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

1、 基本每股收益

基本每股收益=PO÷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: PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利

润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,196,213.59	15,546,148.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	244,596,000.00	244,596,000.00
基本每股收益（元/股）	0.025	0.064

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	244,596,000.00	244,596,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	244,596,000.00	244,596,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,196,213.59	15,546,148.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	244,596,000.00	244,596,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.025	0.064

(三十六) 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
专项补贴、补助款	48,682,741.00
收回往来款、代垫款	6,576,577.00



利息收入	80,631.82
租赁收入	16,958.64
其他	1,427,339.12
合计	56,784,247.58

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
费用支出	16,747,858.15
企业间往来	6,476,577.00
其他	66,173.79
合计	23,290,608.94

(三十七) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,172,344.51	22,891,124.16
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	8,061,040.24	8,082,904.92
无形资产摊销	77,897,647.22	77,538,967.73
长期待摊费用摊销	138,449.28	138,449.28
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）	7,550.38	2,861.48
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）	32,815,171.50	40,662,861.46
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）	171,180.00	89,843.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,927,334.74	-8,313,997.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,510,435.74	-12,836,462.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,846,484.13	128,256,552.82
<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	154,747,416.55	75,106,283.29
减：现金的期初余额	102,720,173.03	60,926,894.15
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	52,027,243.52	14,179,389.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	154,747,416.55	102,720,173.03
其中：库存现金	210,549.11	108,661.26
可随时用于支付的银行存款	154,536,867.44	102,611,511.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,747,416.55	102,720,173.03

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 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
上海城市建设投资开发总公司	国有独资公司	浦东新区浦东南路500号	孔庆伟	城市建设投资, 项目投资, 参股经营, 咨询服务, 房地产开发经营, 建筑材料, 设备贸易, 实业投资。	2,040,593.9	56.83	56.83	上海城市建设投资开发总公司	13221103-7

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海阳龙投资咨询有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区高桥镇大同路 1355 号 1 幢 143 室	刘正奇	投资咨询	10,408.00	93.70	93.70	75188585-8
上海阳晨排水运营有限公司	有限责任公司	上海市龙漕路 180 号	张春明	污水处理	300.00	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一组	张春明	污水处理	100.00	90.00	90.00	78013174-8
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	上海市市长岛路 241 号 168 号	沈扬华	污水处理	46,000.00	51.69	51.69	74160382-9
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	有限责任公司	成都市温江区柳城镇南巷子 19 号	张春明	污水处理	1,480.00	90.00	90.00	79217978-1

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海市城市排水有限公司	母公司的全资子公司	132258855
上海城鸿置业有限公司	母公司的控股子公司	690131023

(四) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

上海市城市排水有限公司	污水处理业务结算	按污水处理协议定价	205,470,811.00	96.44	216,400,530.80	97.15
-------------	----------	-----------	----------------	-------	----------------	-------

### 1、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
上海城鸿置业有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	房屋租赁	2013年4月1日	2016年3月31日	1,922,736.00

公司于 2013 年 1 月 28 日与上海城鸿置业有限公司(以下简称"城鸿公司")签订房屋租赁合同,承租办公场所、委托其进行物业管理并支付相关租赁费和物业管理费。办公面积总计 858.78 平方米(其中 1602 单元 326.77 平方米,1603 单元 532.01 平方米),租金为每月 160228 元(其中 1602 单元月租金为 58443 元,1603 单元月租金为 101785 元),物业管理费为每月 25763 元。租赁期自 2013 年 4 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日止。

由于城鸿公司系本公司控股股东上海市城市建设投资开发总公司的控股子公司,与本公司构成关联关系,因此本次办公场所租赁事宜构成关联交易。

### 2、 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
上海市城市建设投资开发总公司	上海阳晨投资股份有限公司	70,000,000.00	2009年4月29日~2014年4月28日	否
上海阳晨投资股份有限公司	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	27,000,000.00	2009年2月26日~2018年12月30日	否

### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海市城市排水有限公司	28,565,880.00			
其他应收款	上海城鸿置业有限公司	563,573.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	上海市城市排水有限公司	1,039,650.00	2,926,694.50

### 八、 股份支付:

无

**九、或有事项：**

无

**十、承诺事项：**

**(一) 重大承诺事项**

截至资产负债表日的质（抵）押情况：

- 1、公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 300,000,000.00 元固定资产借款，期限为：2002 年 9 月 16 日至 2015 年 5 月 16 日。
- 2、公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 504,000,000.00 元固定资产借款，期限为：2008 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日。
- 3、公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 237,600,000.00 元的固定资产借款，期限为：2009 年 2 月 28 日至 2019 年 12 月 15 日。
- 4、公司以排污服务收费权为质押条件，向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 98,400,000.00 元的固定资产借款，期限为：2010 年 1 月 31 日至 2019 年 12 月 15 日。
- 5、公司以排污服务收费权为质押条件，向上海市水务局借入国债资金 50,000,000.00 元，期限为：2003 年 12 月 16 日至 2018 年 12 月 15 日。

**十一、其他重要事项：**

**(一) 年金计划主要内容及重大变化**

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和《关于上海市实施企业年金若干问题的通知》，公司设立一项自愿性定额供款之企业年金缴款计划。计划内容包括：一、公司每年年金缴费额为本公司上年度职工工资总额十二分之一，职工个人缴费额遵从职工本人意愿，按每人每年 1,000 元缴纳。二、公司采用信托模式来运作企业年金。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,714,133.76	100	427.02	0.02	833,754.22	100	427.02	0.05
组合小计	1,714,133.76	100	427.02	0.02	833,754.22	100	427.02	0.05
合计	1,714,133.76	/	427.02	/	833,754.22	/	427.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
	1,712,566.00	99.91		832,186.46	99.81	
1 年以内小计	1,712,566.00	99.91		832,186.46	99.81	
1 至 2 年	1,000.41	0.06	200.08	1,000.41	0.12	200.08
2 至 3 年	567.35	0.03	226.94	567.35	0.07	226.94
合计	1,714,133.76	100	427.02	833,754.22	100	427.02

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海市城市排水有限公司	受同一母公司控制	1,712,566.00		99.91
合计	/	1,712,566.00	/	99.91

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海市城市排水有限公司	受同一母公司控制	1,712,566.00	99.91
合计	/	1,712,566.00	99.91

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,229,115.80	100	129,356.50	0.46	28,425,069.80	100	129,356.50	0.46
组合小计	28,229,115.80	100	129,356.50	0.46	28,425,069.80	100	129,356.50	0.46
合计	28,229,115.80	/	129,356.50	/	28,425,069.80	/	129,356.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	1,774,780.00	6.29		1,970,734.00	6.93	
1 年以内小计	1,774,780.00	6.29		1,970,734.00	6.93	
1 至 2 年	2,483,295.80	8.80		2,483,295.80	8.74	
2 至 3 年	30,439.00	0.11	12,175.60	30,439.00	0.11	12,175.60
5 年以上	23,940,601.00	84.80	117,180.90	23,940,601.00	84.22	117,180.90
合计	28,229,115.80	100.00	129,356.50	28,425,069.80	100.00	129,356.50

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、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
成都温江阳晨水质净化有限公司	子公司	23,810,400.00	5 年以上	84.35
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,601,735.80	1 年以内及 1-2 年	9.22
上海泰琪房地产有限公司	客户	228,107.00	1-2 年及 5 年以上	0.81
上海宇嘉装饰工程有限公司	客户	875,600.00	1 年内	3.10
上海城鸿置业有限公司	客户	563,573.00	1 年内	2.00
合计	/	28,079,415.80	/	99.48

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
成都温江阳晨水质净化有限公司	子公司	23,810,400.00	84.35
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,601,735.80	9.22
上海城鸿置业有限公司	受同一母公司控制	563,573.00	2.00
合计	/	26,975,708.80	95.57

(三) 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海龙阳投资咨询有限公司	104,957,440.00	104,957,440.00		104,957,440.00			93.70	93.70
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00			90.00	90.00
成都温江区晨阳水质净化有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00			90.00	90.00
上海友联园第一污水处理投资发展有限公司	88,415,597.70	88,415,597.70		88,415,597.70			51.69	51.69
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00			90.00	90.00



(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	31,454,241.00	41,559,990.60
营业成本	25,651,511.82	22,774,488.81

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	31,454,241.00	25,651,511.82	41,559,990.60	22,774,488.81
合计	31,454,241.00	25,651,511.82	41,559,990.60	22,774,488.81

3、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海市	31,454,241.00	25,651,511.82	41,559,990.60	22,774,488.81
合计	31,454,241.00	25,651,511.82	41,559,990.60	22,774,488.81

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	31,454,241.00	100.00
合计	31,454,241.00	100.00

(五) 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	-4,908,802.07	7,746,365.83
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	8,155,875.30	8,159,217.81
无形资产摊销	1,065,654.12	886,868.45
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)	7,057.68	2,630.48
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)	2,713,000.40	3,653,311.13
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）	-684,425.54	2,135,033.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,753,348.97	-3,095,515.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,101,708.86	19,487,911.58
<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	30,626,856.29	17,911,955.85
减：现金的期初余额	14,809,409.22	30,885,441.05
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	15,817,447.07	-12,973,485.20

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,717.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,095.00
少数股东权益影响额	-10,862.45
所得税影响额	-28,094.29
合计	89,420.41

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.025	0.025

#### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数(或本期金额)	期初数(或上期金额)	变动金额	变动比率	变动原因
货币资金	154,747,416.55	102,720,173.03	52,027,243.52	50.65%	主要系母公司及下属子公司竹园公司银行存款增加
应收账款	32,986,786.74	4,172,927.20	28,813,859.54	690.50%	主要系下属子公司竹

					园公司应收污水处理服务费增加
其他应收款	6,987,793.50	3,861,436.94	3,126,356.56	80.96%	主要系下属子公司竹园公司预付电费增加
预收款项	1,039,650.00	2,926,694.50	-1,887,044.50	-64.48%	主要系母公司收到的污水处理预付款减少
其他应付款	54,562,733.42	7,497,749.40	47,064,984.02	627.72%	主要系母公司及下属子公司竹园公司收到补贴款增加
一年内到期的非流动负债	59,265,455.00	134,545,455.00	-75,280,000.00	-55.95%	主要系下属子公司竹园公司一年内到期长期借款减少
营业外收入	141,087.03	752,496.00	-611,408.97	-81.25%	主要系下属子公司竹园公司上年同期收到扶持款,而今年同期尚未收到相关收入
营业外支出	12,709.88	2,861.48	9,848.40	344.17%	主要系母公司报废办公设备导致支出增加

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2013 年半年度报告文本。
- 二、载有董事长、财务总监、会计主管人员签名并盖章的 2013 年半年度财务报告文本。
- 三、报告期内在《上海证券报》和《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘强

上海阳晨投资股份有限公司

2013 年 8 月 28 日