

上海阳晨投资股份有限公司

900935

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	18
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	25
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告	28
十二、 备查文件目录	92

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) 立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

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）陈大年声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市桂箐路 2 号
注册地址的邮政编码	200233

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 7 月 30 日	
公司首次注册登记地点	上海工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 2 月 24 日
	公司变更注册登记地点	上海工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 020353 号 (市局)
	税务登记号码	310104607313126
	组织机构代码	60731312-6
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 4 月 2 日
	公司变更注册登记地点	上海工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	310000400119570 (市局)
	税务登记号码	310104607313126
	组织机构代码	60731312-6
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
公司其他基本情况	无	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	9,658,107.53
利润总额	9,558,753.05
归属于上市公司股东的净利润	6,823,992.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,735,961.15
经营活动产生的现金流量净额	85,730,613.46

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-758,429.43
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,558,939.95
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,025,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,135.00
所得税影响额	-239,569.88
少数股东权益影响额（税后）	426,955.78
合计	88,031.42

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	197,612,152.17	191,553,585.69	3.16	188,924,487.87
利润总额	9,558,753.05	12,686,703.18	-24.66	13,122,566.73
归属于上市公司股东的净利润	6,823,992.57	7,266,933.27	-6.10	9,412,620.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,735,961.15	6,622,081.13	1.72	9,613,113.50
经营活动产生的现金流量净额	85,730,613.46	77,778,442.21	10.22	99,276,269.83
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,175,046,217.34	2,086,596,180.20	4.24	1,789,274,857.26
所有者权益（或股东权益）	477,942,536.33	471,118,543.76	1.45	468,866,121.62

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.03	0.03	0	0.04
稀释每股收益（元 / 股）	0.03	0.03	0	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.028	0.027	3.70	0.04
加权平均净资产收益率（%）	1.44	1.55	减少 0.11 个百分点	2.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.42	1.41	增加 0.01 个百分点	2.07
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.35	0.32	9.38	0.41
	2010 年	2009 年	本期末比上年同期末	2008 年

	末	末	增减(%)	末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.95	1.93	1.04	1.92

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	138,996,000	56.83						138,996,000	56.83
1、国家持股									
2、国有法人持股	138,996,000	56.83						138,996,000	56.83
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	105,600,000	43.17						105,600,000	43.17
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	105,600,000	43.17						105,600,000	43.17
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	244,596,000	100						244,596,000	100

2、 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) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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					15,695 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海国有资产经营有限公司	国有法人	56.83	138,996,000	0		无
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	境外法人	0.52	1,267,500	0		无
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	境外法人	0.36	887,550	457,015		无
周娥	境内自然人	0.33	813,800	113,800		无
卓小英	境内自然人	0.33	806,237	0		无
龚平	境内自然人	0.23	564,044	0		无
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.21	501,500	-512,000		无
沈慧瑜	境内自然人	0.20	481,600	35,800		无
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.19	475,340	38,030		无
陈育其	境内自然人	0.19	475,199	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	1,267,500		境内上市外 1,267,500			

		资股	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	887,550	境内上市外 资股	887,550
周娥	813,800	境内上市外 资股	813,800
卓小英	806,237	境内上市外 资股	806,237
龚平	564,044	境内上市外 资股	564,044
BOCI SECURITIES LIMITED	501,500	境内上市外 资股	501,500
沈慧瑜	481,600	境内上市外 资股	481,600
NAITO SECURITIES CO., LTD.	475,340	境内上市外 资股	475,340
陈育其	475,199	境内上市外 资股	475,199
陈剑东	457,000	境内上市外 资股	457,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	①前十名流通股股东均不是本公司的战略投资者。 ②公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

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

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东及实际控制人为上海国有资产经营有限公司，持有本公司 56.83% 股份，法定代表人为祝世寅，公司成立于 1999 年 9 月，注册资本为人民币 50 亿元，主要经营业务：实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	上海国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	祝世寅
成立日期	1999 年 9 月 24 日
注册资本	50
主要经营业务或管理活动	实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的

	咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保
--	------------------------

(3) 实际控制人情况

○ 法人

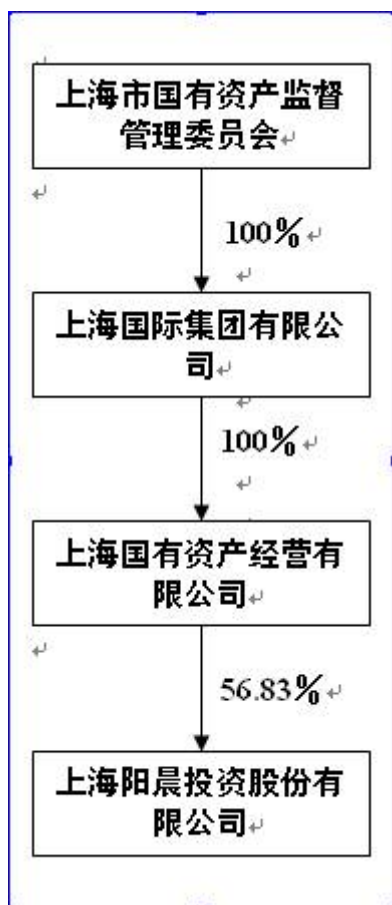
单位：亿元 币种：人民币

名称	上海国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	祝世寅
成立日期	1999 年 9 月 24 日
注册资本	50
主要经营业务或管理活动	实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
徐菲	董事长	女	43	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		0	是
蔡敬伟	副董事长	男	43	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		0	是
张春明	董事、总经理	男	42	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		84.02	否
刘正奇	董事、副总经理、财务总监	男	38	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		66.29	否
仲辉	董事、董事会秘书	男	51	2009年2月27日	2012年2月26日	6,996	6,996		54.12	否
刘平	董事	男	40	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		0	是
尤家荣	独立董事	男	56	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		3.51	否
张煜伟	独立董事	男	50	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		3.51	否
贺建芬	独立董事	女	48	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		3.51	否
李柏龄	监事会主席	男	55	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		0	是
沈嘉荣	监事	男	47	2009年	2012年	0	0		0	是

				2月27日	2月26日					
李立群	监事	女	36	2009年2月27日	2012年2月26日	0	0		39.87	否
合计	/	/	/	/	/	6,996	6,996	/	254.83	/

徐菲：曾先后任中国人民保险公司上海市分公司总经理助理，副总经理、党委委员；中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司副总经理、党委委员。现任上海国有资产经营有限公司副总裁、党委委员，上海产权拍卖有限公司董事长，上海国鑫投资发展有限公司董事长，上海阳晨投资股份有限公司董事长，中国太平洋保险（集团）股份有限公司董事。

蔡敬伟：曾先后任上海国有资产经营有限公司投资二部副总经理、上海阳晨投资股份有限公司第四届董事会董事。现任上海国有资产经营有限公司战略投资管理部副总经理、上海阳晨投资股份有限公司副董事长。

张春明：曾先后任沿海绿色家园股份公司投资总监，厦门世纪桃源股份有限公司董事总裁。现任上海阳晨投资股份有限公司总经理、公司第五届董事会董事、上海阳晨排水运营有限公司董事长。

刘正奇：曾先后任上海仪电控股（集团）公司资产财务部预算管理、预算主管，计划财务部副总经理，上海仪电控股（集团）公司下属剑腾液晶显示（上海）有限公司董事、财务总监。现任上海阳晨投资股份有限公司副总经理、财务总监、公司第五届董事会董事、上海阳晨排水运营有限公司监事长、上海阳龙投资咨询有限公司董事长、总经理。

仲辉：曾先后任上海阳晨投资股份有限公司第三、四届董事会董事、董事会秘书。现任上海阳晨投资股份有限公司公司第五届董事会董事、董事会秘书。

刘平：现任上海国有经营有限公司战略投资管理部业务经理，上海阳晨投资股份有限公司第五届董事会董事、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司董事。

尤家荣：曾先后任上海财经大学审计处处长、上海财经大学成人教育学院院长、上海阳晨投资股份有限公司第四届董事会独立董事，现任上海财经大学教授、上海阳晨投资股份有限公司第五届董事会独立董事。

张煜伟：上海市排水管理处设施管理科副科长，上海阳晨投资股份有限公司第四、五届董事会独立董事。

贺建芬：上海金茂律师事务所合伙人，上海阳晨投资股份有限公司第五届董事会独立董事。

李柏龄：曾先后任上海阳晨投资股份有限公司第三届监事会监事长、第四届监事会监事会主席。现任上海国有资产经营有限公司财务融资部总经理、总监，上海阳晨投资股份有限公司第五届监事会监事会主席。

沈嘉荣：曾先后任上海阳晨投资股份有限公司第三、四届监事会监事。现任上海国有资产经营有限公司总法律顾问兼法律事务部总监，上海阳晨投资股份有限公司第五届监事会监事。

李立群：曾先后任沈阳华晨金杯汽车有限公司上海分公司财务控制经理、高级投资经理，上海蜂星国际贸易有限公司子公司财务总监，上海阳晨投资股份有限公司第四届监事会监事，上海阳晨投资股份有限公司财务部经理、公司第五届监事会监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐菲	上海国有资产经营有限公司	副总裁	2005年11月1日		是
蔡敬伟	上海国有资产经营有限公司	战略投资管理部副总经理	2003年1月1日		是
刘平	上海国有资产经营有限公司	战略投资管理部业务经理	2003年3月8日		是
李柏龄	上海国有资产经营有限公司	财务融资部总监	2001年1月1日		是
沈嘉荣	上海国有资产经营有限公司	总法律顾问兼法律事务部总监	2003年1月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
尤家荣	上海财经大学	教授			是
张煜伟	上海市排水管理处	副科长			是
贺建芬	上海金茂律师事务所律师事务所	合伙人			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>(1) 公司高管人员按月、按岗序领取对应的岗位薪金；</p> <p>(2) 年末公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会审议通过的《公司高级管理人员 2010 年度薪酬确定原则》对在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的述职和工作业绩进行考核；</p> <p>(3) 公司视年度经营目标（预算）完成情况、工作目标完成实绩，按公司高级管理人员考核奖励办法进行考核兑现年度奖励或确定年薪标准。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按《公司工资奖金管理办法》、《公司高级管理人员岗级工资标准》、《公司年终奖分配机制》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内任职董事中，张春明、刘正奇、仲辉及监事李立群在公司领取报酬，四人在 2010 年度领取的报酬总额约 244.30 万元（税前），3 名独立董事尤家荣、张煜伟、贺建芬在公司领取的 2010 年度独立董事津贴合计 10.53 万元（税前）。其余董、监事未在公司领取报酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李立群	监事	离任	工作调动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	277
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术管理	24
行政管理	31
操作人员	14
生产人员	164
财务人员	16
其他人员	28
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	7
本科	41
大专	47
其他	182

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、 公司治理结构情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及有关法律、法规的要求,结合公司实际情况,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作,加强信息披露工作。公司目前治理情况如下:

(1)、 股东和股东大会

公司股东大会的召集、召开程序严格按照公司股东大会议事规则的规定进行。公司股东大会提案审议严格按照法定程序进行,股东大会安排股东发言、公司董事长和高管人员回答问题,休会期间股东咨询、互动交流等形式,确保中小股东的话语权。股东大会提案没有被否决的情况。股东大会决议都能按时公告。

(2)、 董事和董事会

报告期内,公司严格按照《公司章程》规定的程序对董事会进行了换届选举,董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求,公司全体董事以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责,积极参加监管机构组织的相关培训、及时学习有关法律法规。公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等4个专门委员会,制定了各专门委员会的实施细则。公司董事会的召集、召开、审议、决策等程序严格按照公司董事会议事规则的规定进行,独立董事充分发表意见。董事会提案没有被否决的情况。

(3)、 监事和监事会

报告期内,公司严格按照《公司章程》规定的程序对监事会进行了换届选举,监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事会制定了监事会议事规则,明确了监事会的议事方

式和表决程序，确保监事会的有效监督。监事会通过定期召开会议、列席董事会、听取管理层的工作报告和专题汇报等方式，对公司的经营状况、财务活动、董事和高级管理人员的履职情况进行检查和监督。

(4)、公司内控制度

公司对内控制度进行了自查，公司第五届董事会第七次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》；公司第五届董事会第八次会议审议通过《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司财务管理制度》、《公司融资管理制度》、《公司印章管理制度》、《公司档案管理制度》。公司已经建立了较完善的内控制度体系，在内控管理上，公司实行分类分级管理和审批制度，落实职责权限，严格职能分开，加强检查监督，实施制度执行跟踪监控，确保公司经营活动正常有序进行。

(5)、控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立做出和实施。

(6)、信息披露与透明度

公司一贯注重信息披露工作，严格执行公司制定的《信息披露事务管理制度》，明确董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书负责具体协调和组织信息披露事务，从体制上保证、人员上落实，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(7)、投资者关系管理

公司历来重视投资者关系管理，制定了《投资者关系管理制度》，积极开展投资者关系管理工作，设置了专线电话，积极构建投资者关系平台，确保了公司与投资者沟通畅通。公司能够尊重和维护投资者的合法权益，并与投资者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续、健康发展。

2、公司治理专项活动情况

根据中国证监会证监公司字【2007】28号文、上海证监局沪证监公司字【2007】39号文要求，公司于2007年4月启动了公司治理专项活动，有组织、有计划、有步骤地开展各阶段的工作，对自查中及上海证监局现场检查发现的问题进行了整改，并于第四届董事会第十一次会议审议通过《公司治理专项活动整改报告》（全文刊载于2007年10月29日上海证券报、香港文汇报、上海证券交易所网站），根据中国证券监督管理委员会[2008]27号公告的要求和上海辖区上市公司监管专题工作会议的会议精神，于第四届董事会第十三次会议审议通过《公司治理专项活动整改情况的说明》（全文刊载于2008年7月19日上海证券报、香港文汇报、上海证券交易所网站）。上述整改事项，公司已于2008年整改完成，并在完成的基础上不断深化和巩固上市公司治理整改的成果。

报告期内，公司继续将治理专项工作推向深入。在推进内部控制制度建设过程中，公司对现有的各项制度进行了梳理、补充，完善相关控制体系。公司审计部进一步增强内部审计工作力度，对公司及下属子公司开展全面的常规审计，系统持续地收集相关信息，加强对下属污水处理厂升级改造项目的风险控制与管理。随着公司各项业务的全面发展，公司将进一步完善内部审计制度，充分发挥内部审计在内部控制监督检查方面的作用。

公司治理是一项长期的系统工作，公司将一如既往积极根据有关规定及时完善公司制度建设，持续提高公司治理水平和规范运作意识，促进公司持续、健康、稳定发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐菲	否	6	6	2	0	0	否
蔡敬伟	否	6	6	2	0	0	否
张春明	否	6	6	2	0	0	否
刘正奇	否	6	6	2	0	0	否
仲辉	否	6	6	2	0	0	否
刘平	否	6	6	2	0	0	否
尤家荣	是	6	6	2	0	0	否
张煜伟	是	6	6	2	0	0	否
贺建芬	是	6	6	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

1)、独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司先后制定了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

2)、独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事制度》主要从独立董事任职条件、独立董事的提名、选举、更换、职责、独立意见等方面对独立董事的相关工作做了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查，对年报中就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见等方面进行了要求。

3)、独立董事履职情况：

(1) 独立董事积极参与“两会”及董事会专门委员会工作

报告期内，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；

公司独立董事在董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会均有任职：独立董事尤家荣担任审计委员会主任委员、提名委员会及薪酬与考核委员会委员；独立董事张煜伟担任薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员；独立董事贺建芬担任提名委员会主任委员、审计委员会委员；

报告期内，各位独立董事积极参与各委员会工作，根据董事会各专门委员会工作细则的要求，在对公司新一届董事会人选提名、高级管理人员薪酬与考核、公司财务审计方面发挥了重要的作用。

(2) 独立董事认真履行年报编制和披露过程中的职责

公司独立董事严格按照《公司独立董事年报工作制度》，在公司本年度报告编制和披露过程中，独立董事通过参加年报审计工作会议，听取公司管理层关于公司经营情况的汇报、与年审注册会计师进行沟通答疑等方式，认真履行独立董事的职责，充分发挥独立董事的监督作用。

(3) 独立董事对重要事项积极发表意见

全体独立董事对公司定期报告、关联交易、对外担保及关联资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的运营系统，独立开展业务		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在劳动、人事及工资管理上是独立的，公司建立了保证股份公司正常运作的组织体系，明确规定了股东大会、董事会、监事会及高管人员的权利、义务和职责。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东明确划分资产所属关系，股份公司的资产具有独立性和完整性。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策机构和完整的运营部门，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门和财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开设账户，独立依法纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>目前公司已经建立健全了一系列的内控制度，涵盖了信息披露、财务控制、对外投资、对外担保、关联交易、募集资金、内部审计、子公司管理、工程项目管理等内容，确保各项工作都有章可循，保证内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营的效果与效率，增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>结合公司实际情况,在对公司已制定的内控制度的基础上，报告期内又及时制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司财务管理制度》、《公司融资管理制度》、《公司印章管理制度》、《公司档案管理制度》，进一步健全了公司内控制度，为公司加强和完善内部控制提供了制度安排。</p> <p>1、生产经营控制方面：随着公司主业规模和资产总量迅速扩大和控股子公司增加，为加强公司内部控制，防范风险、控制风险、化解风险，健全制度，完善机制、有效监督至关重要，2007年，公司制定了《公司对外投资管理制度》、《公司子公司管理制度》、《内部审计制度》，2008年，公司制定了《公司对外担保制度》，2009年，公司制定了《公司工程项目管理制度》、《会计核算制度》，不断健全和完善公司内部控制制度建设。</p> <p>2、财务管理控制方面：公司根据自身生产经营特点，结合市场运行惯例，配套“公司会计核算体系”制定了《公司财务内部控制制度》、《公司内部审计制度》，落实了几年来空缺的内审岗位，2009年又修订《公司会计核算体系（试行）》形成《会计核算制度》，2010年，公司又制定了《公司财务管理制度》、《公司融资管理制度》，保证经营业务活动的有效进行，保护公司资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整。</p> <p>3、信息披露控制方面：为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，加强信息披露事务管理，明确公司内部（含控股子公司）和有关人员的信息披露职责范围和保密责任，保护投资者的合法权益，公司根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件等，制定了《公司信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《公司</p>

	内幕信息知情人管理制度》。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司制定了《内部审计制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。设立了审计部，配备了专职审计人员，专门负责对公司及下属分子公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，确保内部控制的贯彻实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部根据《公司内部审计制度》、《公司子公司管理制度》的有关规定，以及《公司 2010 年内审计划》结合监事会、董事会审计委员会的要求，对公司及公司所属子公司的内控制度执行情况及财务收支等进行了审计，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行了检查和评价，并且对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，包括凭证审核、帐目的核对、实物的盘点、制度检查等手段进行了审计，形成了内部审计报告向监事会、董事会审计委员会进行汇报。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会将继续加强和完善相关内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，明确分工与责任。强化内部控制的培训宣传工作，加强公司各级管理人员及员工对公司内控制度的学习掌握和落实。同时，加强内部控制的监督检查，进一步提高内控制度的执行力度。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据自身生产经营特点，结合市场运行惯例，配套“公司会计核算体系”制定了《公司财务内部控制制度》对费用报支标准及审批权限、货币资金管理、应收账款的管理、固定资产及无形资产的管理、对外投资管理、应付帐款管理等做了相关规定，并在报告期内制定了《公司财务管理制度》、《公司融资管理制度》。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司在 2009 年对原有的各项制度进行了梳理的基础上，2010 年又制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司财务管理制度》、《公司融资管理制度》、《公司印章管理制度》、《公司档案管理制度》等制度，在今后工作实践中，公司还会进一步努力健全和完善内部控制制度。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 28 日	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 5 月 29 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2010 年第一次临时股东大会	2010 年 3 月 26 日	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 3 月 27 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 10 日	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 9 月 11 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年公司工作特别不容易，公司五个在建项目均进展到攻坚阶段，相关历史遗留问题也在逐步梳理、拆解、逐步解决；随着国家环保节能减排要求越来越高，2010 年公司运营成本节节上升，比 2009 年继续有较大提高，影响预算完成压力较大，不确定因素也较多。

报告期内，公司召开了董事会、年度股东大会，确定了 2010 年度的总体工作思路，公司进一步优化内外环境、提高管理水平和运营效率，严格控制预算和成本核算管理，努力创收节支、缓解财务成本压力，稳定企业经营业绩。同时，狠抓重点工程攻坚，推进公司各个技术改造项目调试运行、环保验收、调整概算、结算新水价等各项工作，各个工程项目均获得了突破性进展，保证公司平稳持续健康发展。

一、规范运作，使企业进一步在合法、合理、科学、完善、高效、透明的轨道上运行。根据证监会和上交所强制性规定，2010 年上半年公司董事会制定并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》；根据集团内审要求，公司制定并经董事会通过了《财务管理制度》、《印章管理制度》、《档案管理制度》、《融资管理制度》；总经理办公会议通过了《员工手册》及《预算管理制度》，上述制度均已开始实施。

上半年公司继续完善总经理办公会议制度和行政例会制度，落实部门职责和岗位职责，定期跟踪工作任务完成情况，使公司各项工作在规范有序的平台运行。

二、攻坚克难，完成重点项目建设节点任务

(1) 经过艰苦努力，竹园重大升级改造工程完成调试，进入试运行

公司顾全大局，在上级公司协调、主管部门督促下，竹园工程于 8 月底完成调试工作，达标排放，9 月初向环保局申请进入试运行阶段，12 月接受环保验收（2011 年 2 月 18 日已通过环保验收），其他专项验收正在进行过程中，并推动其尽快进入商业运行，结算新水价，我公司将在授权范围内全力配合并积极提供支持。

(2) 公司下属三厂达标改造均已完工，各项工作按计划完成

龙华厂 2.1 标后续完善项目如期于 2010 年上半年完成调试运行，2010 年 12 月通过环保监测验收，其他专项验收正在进行过程中，正在谈判结算新水价。

闵行厂完成了调整概算工作，闵行厂达标改造项目于 8 月通过环保验收，其他专项验收

正在进行过程中，正在谈判结算新水价。

长桥厂已完成试运行，12月通过环保验收，其他专项验收正在进行过程中，正在谈判结算新水价。

(3) 成都温江项目建设工作

温江二期工程建设基本完工，2010年9月份完成配电工程并开始调试，计划12月完成并开始接受政府部门工程验收，争取尽早结算新水价。

(4) 三厂新水价结算工作

我司历尽周折，终于在近期获得启动，城排配合的阳晨三厂污水处理服务价格调整工作小组；并确定了谈判主体为排水公司，6月10日我司与排水公司进行了第一次正式水价谈判沟通，8月排水公司将报告报送城投总公司；在公司推动下，10月27日，上海市水务局召开了阳晨水价结算专项协调会；11月22日，公司专门就三厂水价结算事宜向城投总公司做了汇报，并报送了相关材料；目前正在继续推动，以便尽快结算到新水价。

(5) 对运营公司三厂，严格落实公司通过的《工程管理制度》，剔除了长桥厂的有问题签证两百多万元；建立了公司的供应商评价系统；对更新改造工程在项目筛选基础上进行严格的招标管理，直接降低公司的投资成本约18.52%。

三、创收节支，超额完成年度预算目标要求

由于公司连续两年无投资性收益，主业又处于投资建设还本付息期，因此遏制企业利润和净资产收益率的过大下降是经营中突出的主题。公司管理层在年初针对2010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，全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，下属子公司也均完成年度预算目标。

公司在资产总量迅速扩大的同时，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，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。

根据公司运营成本增长的现实，我们尽可能压缩其他相关费用，通过费用压缩，公司合并报表管理费用比预算节约17.7%；母公司管理费用比预算节约15.2%。公司所有银行借款利率均享受下浮的利率优惠，通过融资谈判，在今年国家整体信贷政策大幅收紧的环境下，新增贷款及续借贷款中的母公司贷款仍取得了基准下浮10%的优惠银行利率，竹园公司一笔5000万贷款也获得了利率下浮5%的优惠银行利率；2010年母公司通过对三厂完善并加强更新改造项目、大修项目、安保绿化招投标管理，使投资成本降低了18.52%以上。另外还通过，创收节支，争取各类补贴和优惠政策，例如节能减排奖励56.21万元等。

在董事会的领导下，各主管部门、关联单位、各级领导的关心支持下，通过公司领导班子带领全体员工通过团结进取不懈努力，全面超额完成了各项工作目标，尽力解决了一些历史遗留问题，向董事会交出了一份问心无愧的答卷。我们知道，阳晨还有很多困难和不确定因素，我们的工作尚有不足、不到位的地方，但是我们相信，在各方的关心、支持和指导下，我们团结一致，群策群力，不畏艰难，互助友爱，勇于、善于克服困难、完成目标、取得成绩，阳晨的未来将会更美好！

四、关于公司的未来发展情况

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，2011年将是阳晨公司发展历史上至关重要的一年，各个在建项目将逐步通过各类验收，结算新水价。

2011年，公司将以重点工程最终环保验收为重点，狠抓重点工程攻坚，推进竹园公司重大升级改造项目环保验收、结算新水价以及调整概算等各项工作；继续推进三厂达标改造工程竣工验收决算和水价谈判工作；推进落实温江二期工程环保验收、结算新水价工作，力争使各个工程项目均获得了突破性进展，保证公司平稳持续健康发展。

同时, 公司将继续进一步优化内外环境、提高生产经营水平、企业管理水平和运营效率, 确保达标运营和安全生产, 继续岗位和责任意识, 培育群策群力、团结一致、积极进取、不畏困难、争做贡献的企业文化, 严格控制预算和成本核算管理, 努力创收节支、缓解财务成本压力, 进一步提高公司的经营业绩。在此过程中, 继续积极处理和解决历史遗留问题。全面部署并实现公司董事会确定的 2011 年预算目标和各项工作任务。

同时我们将在总结公司发展的经验, 建设适合公司发展的企业文化, 在 2010 年度工作的基础上, 打造奉献、团结、专业、精简、高效的企业文化, 通过不同形式的培训、学习和教育, 鼓励员工积极学习, 将学识充分投入到工作中去, 融工作与学习成长于一体, 与公司共同发展成长, 致力于实现公司价值最大化。

针对监管部门和资本市场对公司的要求, 我们将继续做好公司发展事项, 提高上市公司盈利能力和发展能力。作为公用事业类上市公司, 我公司将不遗余力承担相应的社会责任, 把污水处理这个环保工程做好, 为环保事业做出应有的贡献, 并争取成为上海市和行业一流企业, 实现企业价值目标。

五、2010 年财务报表金额异常或比较期间变动异常的报表项目变动原因说明

报表项目	期末数(或本 期金额)	期初数(或上期 金额)	变动比率	变动原因
货币资金	52,713,542.67	81,370,473.98	-35.22%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 工程款本期支付额增加, 期末货币资金下降明显。
其他应收款	2,670,161.41	1,963,035.31	36.02%	主要系下属子公司友联竹园二期工程污水处理工艺流程变化, 用电量增加, 增加电费押金所致。
存货	497,234.50	879,300.20	-43.45%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 污水处理工艺流程, 药剂使用量减少, 故原材料中药剂减少。
应付账款	15,093,874.55	28,357,595.90	-46.77%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 工程款本期支付额增加, 期末应付账款中工程款额下降。
应交税费	2,233,171.31	1,492,992.43	49.58%	主要系下属子公司友联竹园本期纳税调增数额增加导致应交所得税金额上升。
其他应付款	6,730,203.86	3,985,181.42	68.88%	主要系下属子公司友联竹园本期污水处理工艺变化, 用电增加, 故计提了 2010 年 12 月份电费 3,000,000.00 元所致。
营业外支出	1,783,549.43	563,093.10	216.74%	主要系下属子公司友联竹园本期计提了预计合同赔偿款 1,025,000.00 元所致。
所得税费用	2,047,123.99	3,390,311.75	-39.62%	主要系母公司申请成为高新技术企业, 优惠税率 15% 致使减少所得税费用 801,463.95 元及汇算清缴退回所得税 522,414.17 元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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						
污水处理收入	194,423,037.79	138,624,611.07	4.89	3.10	5.68	减少 1.34 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	187,305,537.79	3.22
西南地区	7,117,500.00	0

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程	1,375,240,000.00	已基本完工，进入试运营阶段，待验收	以发改委批复的本项目工可投资估算值 12.0393 亿元为计算依据，上海市水务局批复水价为 0.6582 元/吨，超进水量水价为 0.1648 元/吨。本项目投资额最终以政府有关部门批复为准，污水处理费价格再做相应调整。

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

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

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

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

2010 年 9 月 10 日，召开公司 2010 年第二次临时股东大会，审议批准关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程增加调试费及其他工程费用合计 5935 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第五届董事会第五次会议	2010 年 1 月 4 日	审议通过 1《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程进展情况的报告》、2《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程超估算情况的报告》	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 1 月 5 日
公司第五届董事会第六次会议	2010 年 3 月 10 日	审议通过《关于召开上海阳晨投资股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 3 月 11 日
公司第五届董事会第七次会议	2010 年 4 月 22 日	审议通过 1《公司 2009 年度董事会工作报告》、2《公司 2009 年度报告及摘要》3《公司 2009 年度财务决算报告》、4《公司 2009 年度利润分配预案的议案》、5《公司 2010 年第一季度报告》、6《关于公司与上海阳晨排水运营有限公司签订〈污水处理运营服务协议〉的议案》、7《关于聘请立信会计师事务所为公司 2010 年度审计机构和 2009 年度审计费用的议案》、8《关于拟给予独立董事 2010 年度工作津贴的议案》、9《关于公司高级管理人员 2010 年度薪酬确定原则的议案》、	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 4 月 24 日

		10《关于公司及子公司向银行申请 2010 年度授信额度的议案》、11《公司外部信息使用人管理制度》、12《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、13《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》		
公司第五届董事会第八次会议	2010 年 5 月 17 日	审议通过 1《公司内幕信息知情人管理制度》、2《公司财务管理制度》、3《公司融资管理制度》、4《公司印章管理制度》、5《公司档案管理制度》	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 5 月 18 日
公司第五届董事会第九次会议	2010 年 8 月 20 日	审议通过 1《公司 2010 年半年度报告及其摘要》、2《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程增加调试费及其他工程费用合计 5935 万元的议案》、3《关于召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 8 月 21 日
公司第五届董事会第十次会议	2010 年 10 月 19 日	审议通过《公司第三季度报告》	《上海证券报》、《大公报》	2010 年 10 月 21 日

2、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司已于 2007 年 8 月 16 日制定了《董事会审计委员会实施细则》、于 2008 年 4 月 25 日制定了《董事会审计委员会工作规程》等制度。

2) 审计委员会相关工作制度的主要内容：《董事会审计委员会实施细则》主要就审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《董事会审计委员会工作规程》主要就定期报告编制和披露过程中的合规合法、了解公司经营情况和重大事项的进展情况以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面对审计委员会进行了要求。

3) 审计委员会履职情况：

(1)、2010 年 4 月 21 日，召开第五届董事会审计委员会第四次会议，对《公司 2009 年审计后的财务会计报表》进行审核，对《关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》、《审计委员会关于 2009 年度主要工作及履职情况的报告》、《公司 2009 年度内部审计工作报告》、《关于公司 2010 年度内部审计工作计划》进行审议。与会委员建议在 2009 年年报中对召开的关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造项目（以下简称“竹园项目”）超预算事宜临时股东大会决议内容进行简要说明；建议公司管理层列席审

计委员会会议；建议对内审报告的内容和格式进行规范，上海阳龙投资咨询有限公司应单独出内审报告；建议 2010 年内审计划中写明审计内容和审计重点；建议对竹园项目加强审计，明确审计时间表，落实具体责任人，加强对竹园项目管控，当务之急是要调整竹园公司董事会及管理层。

(2)、2010 年 12 月 21 日，召开第五届董事会审计委员会第五次会议，对《公司 2010 年度内部审计工作报告》进行审议，通报公司 2010 年年审预审情况。与会委员对于成都温江区阳晨水质净化有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司内审报告中提出的因工期拖延已给股东造成一定损失，建议提交阳晨公司管理层，以引起管理层重视。根据立信会计师事务所有限公司对竹园公司预审中发现的问题，建议竹园公司与江阴龙泉净水剂有限公司终止合作协议。

董事会审计委员会在 2010 年按照公司《董事会审计委员会工作规程》规定，认真履行职责，充分发挥了监督作用，维护了审计独立性；按照《董事会审计委员会实施细则》规定，定期听取公司审计部门的工作汇报，检查、监督、审核公司内部审计情况。对公司的资产、投资和公司的运作进行风险控制，防范风险和危机发生，不断提高管控能力，确保公司稳健发展。

3、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》有关规定，2010 年履职情况如下：

1)、2010 年 4 月 21 日，召开第五届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，对《公司董事会薪酬与考核委员会 2009 年度履职情况报告》及《关于公司高级管理人员 2010 年度薪酬确定原则的议案》进行了审议。

2)、2010 年 8 月 10 日，召开第五届董事会薪酬与考核委员会第五次会议，对《关于确认公司 2009 年度工资增长幅度及实施公司高级管理人员分配方案的议案》、《关于公司 2010 年度重点工作任务分解及激励方案的议案》、《关于竹园公司 2010 年度年终奖考核方案的议案》进行了审议，听取了公司经营层对公司 2010 年上半年的在工作总结。

3)、2010 年 12 月 29 日，召开第五届董事会薪酬与考核委员会第六次会议，对《关于拟实施 2010 年度公司高级管理人员考核方案的议案》及《关于拟实施公司 2010 年特别贡献奖励方案的议案》进行了审议。

2010 年，公司董事会薪酬与考核委员会认真履行职责，根据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考核，为董事会作出决策提供专业保障。

4、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。

5、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司经营发展资金需求较大	归还银行贷款本金及利息

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007 年度	0	12,310,137.69	0
2008 年度	5,014,511.13	9,412,620.27	53.27
2009 年度	0	7,266,933.27	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 1 月 4 日召开公司第五届监事会五次会议	1 《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程进展情况的报告》、2 《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程超估算情况的报告》
2010 年 4 月 22 日召开公司第五届监事会六次会议	1《公司 2009 年度监事会工作报告》、2《公司 2009 年度财务决算报告》、3《公司 2009 年度利润分配预案》、4《公司 2009 年度报告及年报摘要》、5《公司 2010 年第一季度报告》
2010 年 8 月 20 日召开公司第五届监事会七次会议	1、《公司 2010 年半年度报告及其摘要》、2《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程增加调试费及其他工程费用合计 5935 万元的议案》
2010 年 10 月 19 日召开公司第五届监事会八次会议	《公司 2009 年第三季度报告》

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第五届董事会第五次会议决议公告、	上海证券报 B18 大公报 B12	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com

公司第五届监事会第五次会议决议公告			
公司 2009 年度业绩预告	上海证券报 B8 大公报 B12	2010 年 1 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司第五届董事会第六次会议（通讯表决方式）决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会通知公告	上海证券报 B35 大公报 B12	2010 年 3 月 11 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 190 大公报 B12	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司第五届董事会第七次会议决议公告、公司第五届监事会第六次会议决议公告、公司 2009 年度报告摘要、公司 2010 年第一季度报告、关于召开公司 2009 年度股东大会的公告	上海证券报 83 大公报 B9 B10	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司被认定为高新技术企业的公告	上海证券报 B35 大公报 B3	2010 年 5 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司第五届董事会第八次会议决议公告	上海证券报 B27 大公报 B12	2010 年 5 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 20 大公报 B12	2010 年 5 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司第五届董事会第九次会议决议公告、公司第五届监事会第七次会议决议公告、关于召开 2010 年第二次临时股东大会的公告、公司 2010 年半年报摘要	上海证券报 60 大公报 B9 B10	2010 年 8 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 11 大公报 B8	2010 年 9 月 11 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司 2010 年第三季度报告、关于公司股票停牌的公告	上海证券报 B17 大公报 B11	2010 年 10 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司 2010 年第三季度报告修订公告	上海证券报 B12 大公报 B8	2010 年 10 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com
公司关于重大事项进展情况公告	上海证券报 B85 大公报 B10	2010 年 10 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com
关于公司股票复牌的	上海证券报 B17 大公报	2010 年 11 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com

公告	报 B3	日	
关于公司所属龙华污水处理厂后续完善工程通过环保竣工验收的公告	上海证券报 B32 大公报 B2	2010年12月21日	上海证券交易所 www.sse.com

十一、财务会计报告

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

(一) 审计报告

信会师报字（2011）第 11926 号

上海阳晨投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海阳晨投资股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：黄晔

中国注册会计师：陈勇

中国·上海

二〇一一年四月二十六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七)1	52,713,542.67	81,370,473.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(七)2	10,224,641.35	13,121,465.72
预付款项	(七)4	21,398.02	28,125.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)3	2,670,161.41	1,963,035.31
买入返售金融资产			
存货	(七)5	497,234.50	879,300.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		66,126,977.95	97,362,400.23
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)6	72,818,600.03	74,886,726.50
在建工程	(七)7	1,347,693,746.16	1,183,391,306.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	(七)8	665,762,211.21	708,311,065.33
开发支出			
商誉	(七)9	22,644,681.99	22,644,681.99
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,108,919,239.39	1,989,233,779.97
资产总计		2,175,046,217.34	2,086,596,180.20
流动负债：			
短期借款	(七)11	182,000,000.00	147,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)12	15,093,874.55	28,357,595.90
预收款项	(七)13	4,422,280.00	5,670,725.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)14	3,032,676.77	2,557,781.89
应交税费	(七)15	2,233,171.31	1,492,992.43
应付利息	(七)16	2,144,431.73	1,943,132.41
应付股利			
其他应付款	(七)17	6,730,203.86	3,985,181.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	(七)19	3,993,964.52	4,408,780.45
流动负债合计		219,650,602.74	195,416,189.50
非流动负债：			
长期借款	(七)20	1,114,290,000.00	1,053,990,000.00
应付债券			

长期应付款	(七)21	39,009,235.00	43,554,690.00
专项应付款			
预计负债	(七)18	66,379,598.49	65,430,148.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,219,678,833.49	1,162,974,838.65
负债合计		1,439,329,436.23	1,358,391,028.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)22	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	(七)23	144,051,953.70	144,051,953.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)24	19,126,347.01	18,453,947.76
一般风险准备			
未分配利润	(七)25	70,168,235.62	64,016,642.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		477,942,536.33	471,118,543.76
少数股东权益		257,774,244.78	257,086,608.29
所有者权益合计		735,716,781.11	728,205,152.05
负债和所有者权益 总计		2,175,046,217.34	2,086,596,180.20

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		16,722,428.22	12,413,937.44
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四)1	1,240,322.35	0
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四)2	26,198,974.90	28,531,976.78
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,161,725.47	40,945,914.22
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四)3	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		72,022,680.29	74,014,942.59
在建工程		108,310,845.86	101,997,896.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,466,821.79	92,595,306.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		481,093,385.64	478,901,182.41

资产总计		525,255,111.11	519,847,096.63
流动负债：			
短期借款		82,000,000.00	82,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,058,049.10	3,803,959.91
预收款项			948,445.00
应付职工薪酬		2,505,303.65	1,777,571.64
应交税费		1,003,556.17	799,944.59
应付利息		185,300.50	183,100.50
应付股利			
其他应付款		4,745,704.87	4,497,940.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,929,189.66	3,284,243.02
流动负债合计		97,427,103.95	97,295,205.50
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		137,427,103.95	137,295,205.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积		62,891,426.69	62,891,426.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,128,824.44	17,601,212.84
一般风险准备			
未分配利润		62,211,756.03	57,463,251.60
所有者权益（或股东权益）合计		387,828,007.16	382,551,891.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		525,255,111.11	519,847,096.63

法定代表人：徐菲 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并利润表
2010 年 1—12 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		197,612,152.17	191,553,585.69
其中：营业收入	(七)26	197,612,152.17	191,553,585.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,954,044.64	179,803,536.39
其中：营业成本	(七)26	139,205,244.66	131,744,218.38
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	(七)27	177,521.24	172,589.75
销售费用			
管理费用	(七)28	25,425,638.44	21,886,521.22
财务费用	(七)29	22,286,640.04	25,104,532.01
资产减值损失	(七)30	859,000.26	895,675.03
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）		9,658,107.53	11,750,049.30
加：营业外收入	(七)31	1,684,194.95	1,499,746.98
减：营业外支出	(七)32	1,783,549.43	563,093.10
其中：非流动资产处置损失		758,549.43	486,735.64

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,558,753.05	12,686,703.18
减：所得税费用	(七)33	2,047,123.99	3,390,311.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,511,629.06	9,296,391.43
归属于母公司所有者的净利润		6,823,992.57	7,266,933.27
少数股东损益		687,636.49	2,029,458.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.03	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		7,511,629.06	9,296,391.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,823,992.57	7,266,933.27
归属于少数股东的综合收益总额		687,636.49	2,029,458.16

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：陈大年

母公司利润表
2010 年 1—12 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	(十四)4	54,581,667.08	46,540,193.04
减: 营业成本	(十四)4	35,563,688.29	28,451,940.35
营业税金及附加		33,926.38	32,707.55
销售费用			
管理费用		12,596,088.67	10,294,624.27
财务费用		1,161,685.79	888,051.09
资产减值损失			-1,865.07
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)		5,226,277.95	6,874,734.85
加: 营业外收入		1,400,681.36	958,243.41
减: 营业外支出		740,866.57	482,229.81
其中: 非流动资产处置损失		740,866.57	480,448.97
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,886,092.74	7,350,748.45
减: 所得税费用		609,976.71	2,269,396.24
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,276,116.03	5,081,352.21
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益		0.02	0.02
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,276,116.03	5,081,352.21

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: 陈大年

合并现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,269,418.74	183,739,232.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)35(1)	11,126,182.63	6,263,682.19
经营活动现金流入小计		210,395,601.37	190,002,915.09
购买商品、接受劳务支付的现金		81,325,158.82	70,681,214.72
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		24,849,560.63	22,067,628.17
支付的各项税费		4,692,338.84	6,702,614.00
支付其他与经营活动有关的现金	(七)35(2)	13,797,929.62	12,773,015.99
经营活动现金流出小计		124,664,987.91	112,224,472.88
经营活动产生的现金流量净额		85,730,613.46	77,778,442.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,308.00	47,389.67
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	(七)35(3)	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,113,308.00	47,389.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,347,424.79	261,354,554.31
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	(七)35(4)	4,673,723.76	5,555,653.67
投资活动现金流出小计		139,021,148.55	266,910,207.98
投资活动产生的现金流量净额		-137,907,840.55	-266,862,818.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,700,000.00	519,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		282,700,000.00	519,300,000.00
偿还债务支付的现金		191,945,455.00	239,945,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,232,761.01	66,034,876.97
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		259,178,216.01	305,980,331.97
筹资活动产生的现金流量净额		23,521,783.99	213,319,668.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,488.21	-46.57
五、现金及现金等价物净增加额		-28,656,931.31	24,235,245.36
加：期初现金及现金等价物余额		81,370,473.98	57,135,228.62
六、期末现金及现金等价物余额		52,713,542.67	81,370,473.98

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：陈大年

母公司现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,392,899.73	45,110,524.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,110,478.16	4,810,854.81
经营活动现金流入小计		62,503,377.89	49,921,379.78
购买商品、接受劳务支付的现金		25,985,707.49	18,867,669.33
支付给职工以及为职工支付的现金		6,777,276.00	6,391,170.50
支付的各项税费		2,228,172.63	4,862,705.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,436,842.06	5,151,281.52
经营活动现金流出小计		42,427,998.18	35,272,826.92
经营活动产生的现金流量净额		20,075,379.71	14,648,552.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,408.00	47,089.67
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		95,408.00	47,089.67

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,741,944.72	26,495,829.89
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		9,741,944.72	26,495,829.89
投资活动产生的现金流量净额		-9,646,536.72	-26,448,740.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	192,000,000.00
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		82,000,000.00	192,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,118,864.00	10,720,727.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		88,118,864.00	182,720,727.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,118,864.00	9,279,272.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,488.21	-46.57
五、现金及现金等价物净增加额		4,308,490.78	-2,520,961.07
加：期初现金及现金等价物余额		12,413,937.44	14,934,898.51
六、期末现金及现金等价物余额		16,722,428.22	12,413,937.44

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：陈大年

合并所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		64,016,642.30		257,086,608.29	728,205,152.05
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		64,016,642.30		257,086,608.29	728,205,152.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					672,399.25		6,151,593.32		687,636.49	7,511,629.06
(一)净利润							6,823,992.57		687,636.49	7,511,629.06
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,823,992.57		687,636.49	7,511,629.06
(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					672,399.25		-672,399.25			
1.提取盈余					672,399.25		-672,399.25			

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			19,126,347.01		70,168,235.62		257,774,244.78	735,716,781.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余 额	244,596,000.00	144,051,953.70			17,727,254.43		62,490,913.49		255,057,150.13	723,923,271.75
加: 会计政策变更										
前期 差错更正										

其他										
二、本年年初余额	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)					726,693.33		1,525,728.81		2,029,458.16	4,281,880.30
(一) 净利润							7,266,933.27		2,029,458.16	9,296,391.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,266,933.27		2,029,458.16	9,296,391.43
(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					726,693.33		-5,741,204.46			-5,014,511.13
1. 提取盈余公积					726,693.33		-726,693.33			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,014,511.13			-5,014,511.13
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			18,453,947.76		64,016,642.30		257,086,608.29	728,205,152.05

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：陈大年

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84		57,463,251.60	382,551,891.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84		57,463,251.60	382,551,891.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					527,611.60		4,748,504.43	5,276,116.03
(一)净利润							5,276,116.03	5,276,116.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,276,116.03	5,276,116.03
(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					527,611.60		-527,611.60	
1. 提取盈余公积					527,611.60		-527,611.60	

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、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			18,128,824.44		62,211,756.03	387,828,007.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,093,077.62		57,904,545.74	382,485,050.05
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

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)					508,135.22		-441,294.14	66,841.08
(一)净利润							5,081,352.21	5,081,352.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,081,352.21	5,081,352.21
(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					508,135.22		-5,522,646.35	-5,014,511.13
1. 提取盈余公积					508,135.22		-508,135.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,014,511.13	-5,014,511.13
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七)其他							
四、本期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			17,601,212.84	57,463,251.60	382,551,891.13

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：陈大年

(三) 公司概况

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

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

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

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

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、 记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

(2)、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准:

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

8、 外币业务和外币报表折算:

(1)、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(2)、 外币财务报表的折算

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

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

9、 金融工具:

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、 金融工具的分类

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

(2)、 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、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

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

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

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

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

(5)、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①可供出售金融资产的减值准备：

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

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大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	如果有客观证据表明发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额。 单项金额重大的具体标准为： “应收款项余额前五名”或“占应收账款余额 10%”以上的款项之和。
单项金额重大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	按实际账龄组合
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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

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。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①后续计量

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

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

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

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

②损益确认

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

权益法下，在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。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 固定资产：

（1） 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位

价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	5-10	10	9-18
电子设备	5	10	9
运输设备	5-10	10	9-18
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。

14、 在建工程：

(1)、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2)、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3)、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

15、 借款费用:

(1)、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- ①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3)、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

16、 无形资产:

(1)、 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

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

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

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
特许专营权后置费用	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：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

17、 长期待摊费用：

(1)、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2)、 摊销年限

除有合同约定以外一般不超过 5 年。

18、 预计负债：

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

（1）、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

19、 收入：

（1）、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

与 BOT 业务相关收入的确认

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

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

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

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助:

(1)、 类型

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

(2)、 会计处理方法

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(1)、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2)、 确认递延所得税负债的依据

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

22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、 前期会计差错更正

(5) 追溯重述法

无

(6) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	代收水电费收入、租赁收入	5%
城市维护建设税	按营业税计算	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	按营业税计算	3%
河道管理费	按营业税计算	1%

2、 税收优惠及批文

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

(2)、 公司 2009 年 12 月 29 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，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3)、 公司子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司因注册在上海浦东新区。原适用的企业所得税税率为 15%。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号），该公司 2010 年度适用的企业所得税税率为 22%。

(4)、 公司子公司上海阳龙投资咨询有限公司因注册在上海浦东新区。原适用的企业所得税税率为 15%。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发（2007）39 号），该公司 2010 年度适用的企业所得税税率为 22%。

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

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	上海	污水处理	300	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务。	270		90	90	是	11.86	18.14	
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	成都	污水处理	100	污水处理及其再生利用	90		90	90	是	125.22		
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	控股子公司	成都	污水处理	1,480	污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营	1,332		90	90	是	122.75	25.25	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	上海	投资咨询	10,408	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	10,495.744		93.7	93.7	是	926.36		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	控股子公司	上海	污水处理	46,000	污水处理工程建设, 污水处理, 污水处理工艺咨询, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理专用机械及工具, 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	24,533.92	3,194.06	

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	176,870.56	/	/	240,272.12
人民币	/	/	176,870.56	/	/	240,272.12
银行存款：	/	/	52,536,672.11	/	/	81,130,201.86
人民币	/	/	52,489,368.08	/	/	81,080,752.92
美元	7,142.71	6.6227	47,304.03	7,241.87	6.8282	49,448.94
合计	/	/	52,713,542.67	/	/	81,370,473.98

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	10,224,641.35	100			13,121,465.72	100		
组合小计	10,224,641.35	100			13,121,465.72	100		
合计	10,224,641.35	/		/	13,121,465.72	/		/

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：						
	10,224,641.35	100		13,121,465.72	100	
1年以内小计	10,224,641.35	100		13,121,465.72	100	
合计	10,224,641.35	100		13,121,465.72	100	

(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	非关联方客户	9,615,041.35	一年以内	94.04
四川省成都市温江区环保局	非关联方客户	604,500.00	一年以内	5.91
上海市政工程设计研究总院	非关联方客户	5,100.00	一年以内	0.05
合计	/	10,224,641.35	/	100

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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应收账款	5,341,302.77	99.94	2,671,141.36	50.01	3,775,176.41	99.92	1,812,141.10	48
组合小计	5,341,302.77	99.94	2,671,141.36	50.01	3,775,176.41	99.92	1,812,141.10	48
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	0.06	3,000	100	3,000	0.08	3,000	100
合计	5,344,302.77	/	2,674,141.36	/	3,778,176.41	/	1,815,141.10	/

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：						
	2,372,201.26	44.41		807,574.90	21.39	
1 年以内小计	2,372,201.26	44.41		807,574.90	21.39	
1 至 2 年	1,500.00	0.03	300			
2 至 3 年				1,717,400.51	45.49	686,960.20
3 至 4 年	1,717,400.51	32.15	1,545,660.46	1,120,000.00	29.67	1,008,000.00
4 至 5 年	1,120,000.00	20.97	1,008,000.00	12,838.00	0.34	11,554.20
5 年以上	130,201.00	2.44	117,180.90	117,363.00	3.11	105,626.70
合计	5,341,302.77	100	2,671,141.36	3,775,176.41	100	1,812,141.10

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	3,000	100	按可收回金额
合计	3,000	3,000	/	/

(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(%)
成都市温江区生态环境工程有限公司	非关联方	2,800,000.00	3-5 年	52.39
上海市供电局	非关联方	1,905,000.00	1 年以内	35.65
上海泰琪房地产有限公司	非关联方	157,640.00	1 年以内及 5 年以上	2.95
合计	/	4,862,640.00	/	90.99

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,398.02	100	28,125.02	100
合计	21,398.02	100	28,125.02	100

(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
		21,398.02	2010 年支付	

(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。

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	497,234.50		497,234.50	879,300.20		879,300.20
合计	497,234.50		497,234.50	879,300.20		879,300.20

6、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	119,737,810.50	6,528,131.06		2,052,129.80	124,213,811.76
其中：房屋及建筑物	96,865,389.22	40,891.00		438,621.06	96,467,659.16
机器设备	20,432,473.69	6,033,746.28		1,137,252.28	25,328,967.69
运输工具	1,434,618.07	416,704.78		407,672.26	1,443,650.59
电子设备	895,709.53	36,789.00		68,584.20	863,914.33
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：	44,851,084.00		7,709,640.10	1,165,512.37	51,395,211.73
其中：房屋及建筑物	36,509,218.18		5,707,157.86	249,846.91	41,966,529.13
机器设备	7,047,762.50		1,716,281.59	609,968.03	8,154,076.06

运输工具	653,581.87		180,009.12	246,627.98	586,963.01
电子设备	549,727.57		101,883.73	59,069.45	592,541.85
固定资产 装修	90,793.88		4,307.80		95,101.68
三、固定资产账面 净值合计	74,886,726.50	/	/	/	72,818,600.03
其中：房屋及建筑 物	60,356,171.04	/	/	/	54,501,130.03
机器设备	13,384,711.19	/	/	/	17,174,891.63
运输工具	781,036.20	/	/	/	856,687.58
电子设备	345,981.96	/	/	/	271,372.48
固定资产 装修	18,826.11	/	/	/	14,518.31
四、减值准备合计		/	/	/	
其中：房屋及建筑 物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面 价值合计	74,886,726.50	/	/	/	72,818,600.03
其中：房屋及建筑 物	60,356,171.04	/	/	/	54,501,130.03
机器设备	13,384,711.19	/	/	/	17,174,891.63
运输工具	781,036.20	/	/	/	856,687.58
电子设备	345,981.96	/	/	/	271,372.48
其他	18,826.11	/	/	/	14,518.31

本期折旧额：7,709,640.10 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,327,632.75 元。

7、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
在 建 工程	1,347,693,746.16		1,347,693,746.16	1,183,391,306.15		1,183,391,306.15

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
长桥厂、闵行厂龙华厂达标技改项目	112,300,000.00	95,470,470.12	9,740,547.64			93.69	已基本完工，环保验收已通过，其他专项验收正在进行	14,598,310.12	4,858,851.62	4.85	借款	105,211,017.76
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	9,336,336.00	2,255,867.70	4,071,701.65	4,193,964.75		67.77	完工进度约 75%					2,133,604.60
成都温江区城市污水处理厂二期工程	42,275,000.00	35,533,863.07	4,388,931.22			93.33	已基本完工，进入试运营阶段，待验收	1,813,637.87	1,512,251.35	6.22	借款	39,922,794.29
上海市竹园第一污水处	1,375,240,000.00	1,046,825,770.53	152,710,558.98			87.22	已基本完工，进入试运	79,727,703.38	42,120,096.45	5.11	借款	1,199,536,329.51

理厂 重大 升级 改造 工程							营阶 段， 待验 收					
在线 监测 系统	890,000.00		890,000.00			100	已基 本完 工， 待验 收					890,000.00
龙华 2.1 标技 改项 目	3,817,117.00	3,305,334.73	511,782.27	1,133,668.00	2,683,449.00	100	已结 转					
合计	1,543,858,453.00	1,183,391,306.15	172,313,521.76	5,327,632.75	2,683,449.00	/	/	96,139,651.37	48,491,199.42	/	/	1,347,693,746.16

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程	已基本完工，进入试运营阶段，待验收	

2010年3月26日上海阳晨投资股份有限公司召开2010年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于临时增加上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造项目工程投资估算总金额至已经签署的各类合同总金额131,589万元的议案》。

2010年9月10日上海阳晨投资股份有限公司召开2010年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于上海市竹园第一污水处理厂重大升级改造工程增加调试费及其他工程费用合计5935万元的议案》。

8、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	939,347,358.08	1,257,007.50		940,604,365.58
(1).土地使用权	106,088,970.00			106,088,970.00
(2).电脑软件	33,200.00			33,200.00
(3).专利权	200,000.00			200,000.00
(4).特许经营权	758,677,919.76	1,257,007.50		759,934,927.26
(5).特许经营权后置费用	74,347,268.32			74,347,268.32
二、累计摊销合计	231,036,292.75	43,805,861.62		274,842,154.37
(1).土地使用权	13,592,117.55	2,122,298.76		15,714,416.31
(2).电脑软件	26,223.23	3,639.96		29,863.19

(3).专利权	101,546.38	6,185.52		107,731.90
(4).特许经营权	198,489,728.27	38,020,924.08		236,510,652.35
(5).特许经营权后置费用	18,826,677.32	3,652,813.30		22,479,490.62
三、无形资产账面净值合计	708,311,065.33	-42,548,854.12		665,762,211.21
(1).土地使用权	92,496,852.45	-2,122,298.76		90,374,553.69
(2).电脑软件	6,976.77	-3,639.96		3,336.81
(3).专利权	98,453.62	-6,185.52		92,268.10
(4).特许经营权	560,188,191.49	-36,763,916.58		523,424,274.91
(5).特许经营权后置费用	55,520,591.00	-3,652,813.30		51,867,777.70
四、减值准备合计				0
五、无形资产账面价值合计	708,311,065.33	-42,548,854.12		665,762,211.21
(1).土地使用权	92,496,852.45	-2,122,298.76		90,374,553.69
(2).电脑软件	6,976.77	-3,639.96		3,336.81
(3).专利权	98,453.62	-6,185.52		92,268.10
(4).特许经营权	560,188,191.49	-36,763,916.58		523,424,274.91
(5).特许经营权后置费用	55,520,591.00	-3,652,813.30		51,867,777.70

本期摊销额：43,805,861.62 元。

9、商誉：

单位：元 币种：人民币

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

本报告期末的商誉为非同一控制人下的企业合并形成的，购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值为 134,066,895.83 元，公司购买价款为 156,711,577.82 元，差额 22,644,681.99 元作为商誉，年末已作减值测试，不存在减值情况。

10、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,815,141.10	859,000.26			2,674,141.36
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					0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,815,141.10	859,000.26			2,674,141.36

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	182,000,000.00	147,000,000.00
合计	182,000,000.00	147,000,000.00

12、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
电费	1,061,715.18	1,067,196.52
水费	13,568.24	2,227.40
药剂费	902,250.00	4,402,622.40

污泥运输费	293,585.30	1,059,995.79
工程款	12,794,913.36	21,723,565.22
其他	27,842.47	101,988.57
合计	15,093,874.55	28,357,595.90

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
上海美丽园城市环保工程有限公司	4,000,000.00	根据合同,待竹园二期正常运行后支付
上海南空通讯电器设备有限公司	3,344,900.00	根据合同,待竹园二期工程验收后支付
上海电科智能系统股份有限公司	2,580,000.00	根据合同,待竹园二期工程验收后支付

13、预收账款:

(1) 预收账款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
排水费	947,280.00	2,195,725.00
药剂费	3,475,000.00	3,475,000.00
合计	4,422,280.00	5,670,725.00

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
江阴市龙泉净水剂有限公司	3,475,000.00	根据合同分期结转

14、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,140,014.20	17,866,931.34	17,334,105.66	2,672,839.88
二、职工福利费	0	993,316.90	993,316.90	0
三、社会保险费	149,375.20	3,689,524.80	3,702,596.10	136,303.90
医疗保险费	19,584.00	1,196,601.70	1,197,346.60	18,839.10
基本养老保险费	123,704.00	2,193,767.40	2,204,716.50	112,754.90
失业保险费	4,823.40	199,435.30	201,118.80	3,139.90
工伤保险费	631.90	83,094.70	82,941.60	785.00

生育保险费	631.90	16,625.70	16,472.60	785.00
四、住房公积金	-185.00	1,317,272.00	1,317,087.00	0
五、辞退福利	0	0	0	0
六、其他	268,577.49	213,163.14	258,207.64	223,532.99
合计	2,557,781.89	24,080,208.18	23,605,313.30	3,032,676.77

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 223,532.99 元，非货币性福利金额 1,715,016.90 元，因解除劳动关系给予补偿 14,118.00 元。

应付职工薪酬奖金预计发放时间为 2011 年上半年，金额 2,672,839.88 元。

15、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	0	0
消费税	0	0
营业税	48,889.95	52,838.47
企业所得税	1,942,085.29	1,304,788.29
个人所得税	236,818.18	131,799.27
城市维护建设税	3,422.29	2,126.60
教育费附加	1,466.70	911.40
河道管理费	488.90	528.40
合计	2,233,171.31	1,492,992.43

16、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息	1,859,049.56	1,728,475.66
短期借款应付利息	285,382.17	214,656.75
合计	2,144,431.73	1,943,132.41

17、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	443,800.00	453,611.00
企业间往来	1,500,550.31	624,076.83
预提费用	4,785,853.55	2,907,493.59
合计	6,730,203.86	3,985,181.42

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

情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	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，待工程完工后结算。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
上海市电力公司	3,000,000.00	预提电费	

18、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	65,430,148.65	5,623,173.60	4,673,723.76	66,379,598.49
合计	65,430,148.65	5,623,173.60	4,673,723.76	66,379,598.49

预计负债为：特许经营权后置费和预计合同补偿款。本期增加：其中特许经营权后置费用 4,598,173.60 元系特许经营权后置费用折现，本期减少其中特许经营权后置费用系本期实际使用的大修理费用。

19、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水处理厂在线监测设施建设补助	3,740,964.52	4,155,780.45
废水生物强化处理成套技术与设备开发科技专项款	253,000.00	253,000.00
合计	3,993,964.52	4,408,780.45

20、 长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	1,049,990,000.00	991,990,000.00
保证借款	64,300,000.00	62,000,000.00
合计	1,114,290,000.00	1,053,990,000.00

(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	2008 年	2020 年	人民币	5.346	825,000,000.00	741,600,000.00

外高桥支行	12月16日	12月15日				
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	5.346	199,590,000.00	199,590,000.00
中国工商银行外高桥支行	2007年2月15日	2012年2月14日	人民币	5.346	25,400,000.00	50,800,000.00
交通银行股份有限公司成都分行	2009年2月26日	2016年12月30日	人民币	6.237	24,300,000.00	22,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2009年4月29日	2013年4月28日	人民币	5.364	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,114,290,000.00	1,053,990,000.00

21、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国债资金转	15年 (2003-2018)	50,000,000.00	2.28		36,363,635.00	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项目投入款	25年	2,645,600.00			2,645,600.00	

22、股本：

单位：元 币种：人民币

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

23、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

24、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,453,947.76	672,399.25		19,126,347.01
合计	18,453,947.76	672,399.25		19,126,347.01

25、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	64,016,642.30	/
调整后 年初未分配利润	64,016,642.30	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,823,992.57	/
减：提取法定盈余公积	672,399.25	10
期末未分配利润	70,168,235.62	/

26、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	194,423,037.79	188,584,848.29
其他业务收入	3,189,114.38	2,968,737.40
营业成本	139,205,244.66	131,744,218.38

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	194,423,037.79	138,624,611.07	188,584,848.29	131,292,321.17
合计	194,423,037.79	138,624,611.07	188,584,848.29	131,292,321.17

(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	187,305,537.79	135,455,754.62	181,467,348.29	128,179,281.79

西南地区	7,117,500.00	3,168,856.45	7,117,500.00	3,113,039.38
合计	194,423,037.79	138,624,611.07	188,584,848.29	131,292,321.17

(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	187,305,537.79	94.78
四川省成都市温江区环保局	7,117,500.00	3.6
合计	194,423,037.79	98.38

27、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	160,089.08	158,604.42	5%
城市维护建设税	11,030.66	8,821.40	7%
教育费附加	4,727.43	3,780.60	3%
其他	1,674.07	1,383.33	1%
合计	177,521.24	172,589.75	/

28、 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	368,199.40	315,155.63
工资奖金	9,643,522.47	7,845,369.78
福利费及工会教育经费	1,359,749.44	624,702.81
业务招待费	745,975.45	911,276.25
车辆使用费	583,121.01	672,732.26
无形资产摊销	4,153,111.08	4,149,721.94
固定资产折旧	247,806.82	245,850.89
租赁费	838,058.00	734,480.00
水电费	19,774.06	32,488.23
差旅费	270,656.30	274,419.20
出租车费	66,474.00	47,672.00
劳务费	767,304.84	451,650.05
信息披露费	408,805.00	436,690.00
聘请中介机构费用	978,500.00	783,940.60
会务费	379,628.60	304,951.00
电话费	306,558.50	304,890.50
劳动保险费	2,665,690.46	2,344,068.26
其他	641,257.68	1,015,867.41
邮递费	27,842.60	8,457.60
董事会和股东大会费用	189,882.00	

劳动保护费	103,492.94	82,028.66
低值易耗品摊销	36,852.62	28,947.37
修理费	152,039.92	88,710.00
保险费	103,120.65	91,935.46
税金	368,214.60	39,462.50
检修材料		51,052.82
合计	25,425,638.44	21,886,521.22

29、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	22,541,034.51	25,367,737.31
利息收入	-280,299.97	-285,559.22
汇兑损益（减：收益）	1,488.21	46.57
其他	24,417.29	22,307.35
合计	22,286,640.04	25,104,532.01

30、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	859,000.26	895,675.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	859,000.26	895,675.03

31、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
非流动资产处置利得合计	120.00		120.00

其中：固定资产处置利得	120.00		120.00
政府补助	1,558,939.95	1,263,260.55	1,558,939.95
赔款收入	40,000.00	50,000.00	40,000.00
其他	85,135.00	186,486.43	85,135.00
合计	1,684,194.95	1,499,746.98	1,684,194.95

(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
COD 减排奖励	562,108.00		上海市国库收付中心余额专户
徐汇区财政局财政贴息资金	481,800.00		上海市徐汇区财政局国库集中支付财政专户
污水处理厂在线监测设施建设补助	414,815.93	594,219.55	上海市环保局
高新技术企业过渡政策研发补贴		256,000.00	上海市级财政收付中心
街道扶持款	50,216.02	16,041.00	上海市浦东金桥功能区域经济发展有限公司
废水生物强化处理成套技术与设备开发科技专项款		97,000.00	上海市科学技术委员会
自动检控设施运行补贴	50,000.00		上海市环境保护局
成都市温江区环保补助金		300,000.00	成都市温江区财政局
合计	1,558,939.95	1,263,260.55	/

32、 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	758,549.43	486,735.64	758,549.43
其中：固定资产处置损失	758,549.43	486,735.64	758,549.43
罚款滞纳金支出		76,357.46	
赔偿支出	1,025,000.00		1,025,000.00
合计	1,783,549.43	563,093.10	1,783,549.43

33、 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	2,047,123.99	3,390,311.75
合计	2,047,123.99	3,390,311.75

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.028	0.028

(1)、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

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

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。

(2)、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

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

35、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	9,700,158.64
专项补贴、补助款	1,144,124.02
利息收入	280,299.97
营业外收入	1,600.00
合计	11,126,182.63

(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	5,196,450.06
费用支出	8,601,479.56
合计	13,797,929.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
特许经营权补助款	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
特许经营权后置费用	4,673,723.76
合计	4,673,723.76

36、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,511,629.06	9,296,391.43
加：资产减值准备	859,000.26	895,675.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,694,767.02	7,813,587.56
无形资产摊销	43,805,861.62	43,671,580.28
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）	758,429.43	486,735.64
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）	22,542,522.72	25,367,783.88
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）	382,065.70	70,507.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,337,425.01	-7,684,765.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	838,912.64	-2,139,053.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,730,613.46	77,778,442.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	52,713,542.67	81,370,473.98
减: 现金的期初余额	81,370,473.98	57,135,228.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,656,931.31	24,235,245.36

(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	52,713,542.67	81,370,473.98
其中: 库存现金	176,870.56	240,272.12
可随时用于支付的银行存款	52,536,672.11	81,130,201.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,713,542.67	81,370,473.98

(八) 关联方及关联交易

1、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103A室	祝世寅	资产经营、产权交易、投资咨询	500,000.00	56.83	56.83	上海国际集团有限公司	63160459-9

2、本企业的子公司情况

单位: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兴学路 160 号	刘正奇	投资咨询	10,408.00	93.7	93.7	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	90	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	100.00	90	90	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	沈扬华	污水处理	1,480.00	90	90	79217978-1

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海国有资产经营有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	70,000,000.00	2009 年 4 月 29 日~ 2014 年 4 月 28 日	否
上海阳晨投资股份有限公司	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	27,000,000.00	2009 年 2 月 26 日~ 2018 年 12 月 30 日	否

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日止的质(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 199,590,000.00 元的固定资产借款,期限为:2002 年 9 月 16 日至 2015 年 5 月 16 日。

(2)、公司以排污服务收费权为质押条件,向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 25,400,000.00 元的固定资产借款,期限为:2007 年 2 月 15 日至 2012 年 2 月 14 日。

(3)、公司以排污服务收费权为质押条件,向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 489,000,000.00 元的固定资产借款,期限为:2008 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日。

(4)、公司以排污服务收费权为质押条件,向中国工商银行上海市外高桥保税区支行借入人民币 237,600,000.00 元的固定资产借款,期限为:2009 年 2 月 28 日至 2019 年 12 月 20 日。

(5)、公司以排污服务收费权为质押条件,向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 20 日。

(6)、公司以排污服务收费权为质押条件,向上海市水务局借入国债资金 50,000,000.00 元,期限为财政部向上海市政府转贷起,转贷资金还本付息期限为十五年,前四年为宽限期。期末余额为 36,363,635.00 元。

(7)、无其他重大财务承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 重要的资产负债表日后事项说明

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
关于上海市竹园第一污水处理厂升级改造投入商业运营的公告	1、2011 年 3 月 18 日公司发布了关于上海市竹园第一污水处理厂升级改造工程投入商业运营的公告,上海市竹园第一污水处理厂升级改造工程(以下简称“竹园第一污水处理厂升级改造工程”)经上海市水务局《关于上海市竹园第一污水处理厂升级改造工程投入商业运营的批复》(沪水务[2011]160 号),同意竹园第一污水处理厂升级改造工程项		

	<p>目从 2011 年 2 月 18 日起正式投入商业运营，特许经营期不变，截止日为 2024 年 7 月 31 日；污水处理费价格按照《关于对上海市竹园第一污水处理厂升级改造后污水处理费价格确认的批复》（沪水务[2008]721 号）的规定执行（规定水量污水处理服务费价格为每立方米 0.6582 元，超进水量污水处理服务费价格为每立方米 0.1648 元）。</p>		
<p>关于公司股票停牌的公告</p>	<p>2011 年 3 月 26 日公司发布了关于公司股票停牌的公告，因公司控股股东近期将讨论重要事项，该重要事项存在重大不确定性，为维护投资者利益，避免公司股价异常波动，公司股票自 2011 年 3 月 28 日起停牌。停牌期间，公司控股股东——上海国际集团有限公司和上海国有资产经营有限公司，与上海市城市建设投资开发总公司就上海国有资产经营有限公司将所属污水处理资产整建制划给上海市城市建设投资开发总公司事宜签署了三方框架协议，相关工作将根据框架协议和有关法律及监管的规定继续进行，并仍具有较大不确定性。公司将根据进展情况，依法及时进行披露。公司股票于 2011 年 4 月 6 日交易日复牌。</p>		

(十三) 其他重要事项:

1、 年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和《关于上海市实施企业年金若干问题的通知》，公司设立一项自愿性定额供款之企业年金缴款计划。计划内容包括：

一、公司每年年金缴费额为本公司上年度职工工资总额十二分之一，职工个人缴费额遵从职工本人意愿，按每人每年 1,000 元缴纳。

二、公司采用信托模式来运作企业年金。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	1,240,322.35	100						
合计	1,240,322.35	/		/		/		/

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:						
	1,240,322.35	100				
1 年以内小计	1,240,322.35	100				
合计	1,240,322.35	100				

(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	非关联方	1,240,322.35	1 年以内	100
合计	/	1,240,322.35	/	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	26,316,155.80	100	117,180.90		28,649,157.68	100	117,180.90	
合计	26,316,155.80	/	117,180.90	/	28,649,157.68	/	117,180.90	/

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：						
	198,229.00	0.75		2,630,174.07	9.18	
1 年以内小计	198,229.00	0.75		2,630,174.07	9.18	
1 至 2 年	2,177,325.80	8.27		2,078,382.61	7.25	
4 至 5 年				23,823,238.00	83.16	11,554.20
5 年以上	23,940,601.00	90.98	117,180.90	117,363.00	0.41	105,626.70
合计	26,316,155.80	100	117,180.90	28,649,157.68	100	117,180.90

(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	子公司	23,810,400.00	5 年以上	90.48

质净化有限公司				
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,177,325.80	1-2 年	8.27
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	167,790.00	1 年以内	0.64
合计	/	26,155,515.8	/	99.39

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	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
成都温江区阳晨水质净化有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00			90.00	90.00
上海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

公司								
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

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,967,180.28	46,076,440.64
其他业务收入	614,486.80	463,752.40
营业成本	35,563,688.29	28,451,940.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	53,967,180.28	34,983,054.70	46,076,440.64	28,009,319.14
合计	53,967,180.28	34,983,054.70	46,076,440.64	28,009,319.14

(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	53,967,180.28	34,983,054.70	46,076,440.64	28,009,319.14
合计	53,967,180.28	34,983,054.70	46,076,440.64	28,009,319.14

(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	53,967,180.28	98.87
合计	53,967,180.28	98.87

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	5,276,116.03	5,081,352.21
加：资产减值准备		-1,865.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,476,639.79	7,607,297.71
无形资产摊销	2,128,484.28	2,125,095.14
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）	740,746.57	480,448.97
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）	1,263,700.59	995,745.94
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）	1,092,679.53	-2,622,430.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,097,012.92	982,908.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,075,379.71	14,648,552.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,722,428.22	12,413,937.44
减：现金的期初余额	12,413,937.44	14,934,898.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,308,490.78	-2,520,961.07

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-758,429.43
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,558,939.95
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,025,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,135.00
所得税影响额	-239,569.88
少数股东权益影响额（税后）	426,955.78
合计	88,031.42

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.028	0.028

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	52,713,542.67	81,370,473.98	-35.22%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 工程款本期支付额增加, 期末货币资金下降明显。
其他应收款	2,670,161.41	1,963,035.31	36.02%	主要系下属子公司友联竹园二期工程污水处理工艺流程从药剂处理改为用电处理, 增加电费押金所致。
存货	497,234.50	879,300.20	-43.45%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 污水处理工艺流程从药剂处理改为用电处理, 故原材料中药剂减少。
应付账款	15,093,874.55	28,357,595.90	-46.77%	主要系下属子公司友联竹园二期工程进入试运行阶段, 工程款本期支付额增加, 期末应付账款中工程款下降。
应交税费	2,233,171.31	1,492,992.43	49.58%	主要系下属子公司友联竹园本期纳税调增数额增加导致应交所得税金额上升。
其他应付款	6,730,203.86	3,985,181.42	68.88%	主要系下属子公司友联竹园本期污水处理工艺改为用电净化, 故计提了 2010 年 12 月份电费 3,000,000.00 元所致。
营业外支出	1,783,549.43	563,093.10	216.74%	主要系下属子公司友联竹园本期计提了预计合同赔偿款 1,025,000.00 元所致。
所得税费用	2,047,123.99	3,390,311.75	-39.62%	主要系母公司申请成为高新技术企业, 优惠税率 15% 致使减少所得税费用 801,463.95 元及汇算清缴退回所得税 522,414.17 元。

2、无非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目。

备查文件目录

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

董事长：徐菲

上海阳晨投资股份有限公司

2011 年 4 月 26 日