

上海阳晨投资股份有限公司

900935

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	12
八、 备查文件目录	84

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	顾金山
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

公司负责人顾金山、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、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	顾金山

(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	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D	上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D
电话	021-63901001	021-63901800
传真	021-63901001	021-63901007
电子信箱	ZH900935@hotmail.com	lic@shanghaiyoungsun.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	2,128,931,416.37	2,190,767,844.84	-2.83
所有者权益(或股东权益)	511,090,587.48	495,544,439.17	3.14
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.09	2.03	2.96
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	29,716,910.70	15,855,756.90	87.42
利润总额	30,466,545.22	17,102,708.70	78.14
归属于上市公司股东的净 利润	15,546,148.31	7,151,604.97	117.38
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	15,254,803.18	6,170,659.05	147.22
基本每股收益(元)	0.064	0.029	120.69
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.062	0.025	148.00
稀释每股收益(元)	0.064	0.029	120.69
加权平均净资产收益率 (%)	3.09	1.49	增加 1.60 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	128,256,552.82	86,292,162.07	48.63

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.5244	0.3528	48.64
--------------------	--------	--------	-------

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,861.48
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	747,666.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,830.00
所得税影响额	-187,408.63
少数股东权益影响额（税后）	-270,880.76
合计	291,345.13

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,820 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
上海市城市建设投资开发总公司	国有法人	56.83	138,996,000			无
国元证券经纪（香港）有限公司	未知	1.09	2,654,647	2,654,647		无
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K) LTD.	未知	0.43	1,043,650	10,000		无
周娥	境内自然人	0.36	873,900			无
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED.	未知	0.33	809,450	530,450		无
卓小英	境内自然人	0.33	806,237			无
BOCI SECURITIES LIMITED	未知	0.28	675,833			无
王会芝	境内自然人	0.26	630,000	501,300		无
龚平	未知	0.25	605,344			无
黄春辉	未知	0.22	546,800	-73,981		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	
国元证券经纪（香港）有限公司	2,654,647	境内上市外资股	2,654,647
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	1,043,650	境内上市外资股	1,043,650
周娥	873,900	境内上市外资股	873,900
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	809,450	境内上市外资股	809,450
卓小英	806,237	境内上市外资股	806,237
BOCI SECURITIES LIMITED	675,833	境内上市外资股	675,833
王会芝	630,000	境内上市外资股	630,000
龚平	605,344	境内上市外资股	605,344
黄春辉	546,800	境内上市外资股	546,800
林敏光	519,500	境内上市外资股	519,500
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		

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	上海市城市建设投资开发总公司
新控股股东变更日期	2012年4月26日
新控股股东变更情况刊登日期	2012年4月27日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》、《大公报》

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年6月15日，公司召开2011年度股东大会，审议通过了公司董事会、监事会换届选举的议案，公司新一届（第六届）董事会及监事会成员如下：

1、选举顾金山先生、王家樑先生、郑燕女士、张春明先生为公司第六届董事会董事，马德荣先生、张辰先生、盛雷鸣先生为公司第六届董事会独立董事。

2、选举刘强先生、韩俊先生为公司第六届监事会监事。

2012年6月15日，召开公司第六届董事会第一次会议，选举顾金山先生担任公司第六届董事会董事长、聘任张春明先生担任公司总经理、刘正奇先生担任公司副总经理兼任公司财务总监、许洲先生担任公司副总经理、仲辉先生担任公司董事会秘书

2012年6月15日，召开公司第六届监事会第一次会议，选举刘强先生担任公司第六届监事会主席。

经2012年6月14日召开的公司2012年第一次职工大会审议，选举高焱女士为公司第六届监事会职工监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2012 年总体工作思路

2012 年上半年，上海阳晨投资股份有限公司（以下简称“公司”）完成了股权划转、董事会换届等工作，召开了董事会和年度股东大会，确定了 2012 年度的总体工作思路。2012 年，公司将进一步确保生产安全稳定运营、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，提高经营业绩。提高运营安全系数，确保安全稳定达标运营，完成减排任务，是今年工作的重心。此外，还要以高度的责任感处理好历史遗留问题，防止各种不稳定因素可能产生的不利影响，做好维稳工作。为此，公司必须牢牢抓住发展机遇，充分调动公司内外的力量，努力做好各方面的工作。

2、2012 年上半年工作小结

(1) 确保下属各单位安全稳定达标运营，完成年度生产任务

2012 年上半年，根据提高运营安全系数，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。在公司全体职工努力下，上半年各运营单位完成了稳定达标运行任务。与此同时，切实采取各项措施，落实 2012 年度减排任务。

2012 年，随着控股子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司、以及龙华、闵行、长桥三家水质净化厂工程项目竣工，投入商业运行，公司管理层将继续严抓预算管理和成本核算，确保公司业绩稳定。同时，公司将继续完善公司及各个控股子公司的法人治理及内部控制管理制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现。

(2) 针对监管和市场的要求，做好公司发展的基础工作

(2)-1. 加强内控制度的落实工作

公司于 2012 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过了《上阳晨投资股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，重点是完善控股子公司内控制度体系、风险管理机制进一步规范和细化，使上市公司规范运作，标准统一，加强公司对控股子公司的内控管理和风险控制。

根据公司《内部控制规范实施工作方案》的要求，公司在 2012 年上半年继续积极、稳妥地推进企业内控规范体系的贯彻实施工作，对主要工作任务和责任进行了分解，安排了时间进度，对相关内部控制项目进行了全面梳理，查找内部控制缺陷，制定了有效、及时的整改方案。

(2)-2. 增强企业的社会责任感

作为公用事业类上市公司，公司还在有意识地强化相应的社会责任，并将其和争取减排补贴和争创环保先进单位等具体经营目标相结合，力争在做好污水处理这个环保工程的同时，切实履行一个环保类企业应尽的社会责任。

(2)-3 加强企业文化建设，营造健康向上的工作氛围

在去年工作的基础上，今年上半年公司继续组织各类学习活动，推动员工提高业务素质和职业精神；根据上级党委的安排，公司积极组织各类学习活动，并鼓励党员、积极分子、群众人人创先争优，为阳晨发展做贡献。

3、2012 年下半年重点工作

2012 年下半年除完成日常安全生产、达标运营、节能减排等运营目标外，重点工作如下：

(1). 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 2012 年度预算目标。

(2). 协调推动竹园工程造价审计工作和决算工作。

(3). 根据公司《内部控制规范实施工作方案》，继续积极推进和落实企业内控规范体系建设工作，推动各子公司完善法人治理结构及各项制度，落实责任，并督促子公司继续完善规范制度，并重点抓执行，加强检查力度。

(4). 落实其他重点工作。

4、2012 年上半年报财务报表金额异动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
应收账款	32,494,200.29	24,346,469.64	33.47%	主要系下属子公司竹园公司上年度提前收到部分 12 月份水费
在建工程	7,613,053.25	5,845,371.20	30.24%	主要系母公司更新改造工程，以及下属子公司竹园公司技术改造工程费用增加
应付职工薪酬	1,014,887.79	2,365,718.46	-57.10%	主要系母公司支付了上年度应付职工薪酬
应交税费	2,932,871.89	4,272,819.61	-31.36%	主要系母公司支付了上年度应交税费
营业收入	222,755,130.80	163,454,675.40	36.28%	主要系母公司水价调增以及收到往年未结算水费、下属子公司竹园公司水价调增,以及下属子公司温江新阳晨水费收入增加
管理费用	11,992,928.88	8,729,180.49	37.39%	主要系母公司在建工程人员费用转入,下属子公司竹园公司律师及工资等费用增加,下属子公司运营公司劳务人员等费用增加,下属子公司温江新阳晨投入运行后费用增加
财务费用	40,769,708.52	29,524,059.32	38.09%	主要系母公司及下属子公司竹园公司原资本化贷款利息转入导致财务费用增加
营业外收入	752,496.00	1,248,879.80	-39.75%	主要系母公司上年同期收到 COD 减排补贴,而今年同期尚未收到相关补贴
营业外支出	2,861.48	1,928.00	48.42%	主要系母公司报废办公设备导致支出增加
所得税费用	7,575,421.06	4,268,543.63	77.47%	主要系母公司收入增加及预缴税率调增至 25%,以及下属子公司竹园公司收入增加导致费用增加

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
污水处理行业	222,755,130.80	140,275,582.70	37.03	36.28	28.29	增加 3.94 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	216,400,530.80	35.33
西南地区	6,354,600.00	80.04

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、 公司现金分红政策内容

《公司章程》第一百五十五条规定：

公司可以采取现金或股票方式分配股利，并可以进行中期现金分红。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司上一会计年度内盈利但未提出现金利润分配预案时，应在年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

2、 报告期内现金分红实施情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 6 月 15 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

分配方案:以公司 2011 年末总股本 244,596,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.01 美元（含税），共计需派发现金红利 244,596 美元，结余的未分配利润转至以后年度分配。

分派对象:截止 2012 年 7 月 18 日（B 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

现金红利发放日：2012 年 8 月 10 日

公司 2012 年中期不实施利润分配、资本公积金转增股本及送股方案。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

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

(1)、 股东和股东大会

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提问，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

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《国有资产全面风险管理》、三重一大等相关法规的要求,为贯彻落实中国证券监督管理委员会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》(沪证监公司字[2012]41 号)精神,公司高度重视,并以此为契机,将内部控制体系建设作为提升公司经营管理水平和风险防范能力,促进公司战略发展目标的实现的重大举措之一。依托公司现有的制度建设和内控基础,制定并经第五届董事会第十七次(临时)会议审议通过了公司内部控制规范实施方案。

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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 6 月 15 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

分配方案:以公司 2011 年末总股本 244,596,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金

股利 0.01 美元（含税），共计需派发现金红利 244,596 美元，结余的未分配利润转至以后年度分配。

分派对象:截止 2012 年 7 月 18 日（B 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

现金红利发放日：2012 年 8 月 10 日

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(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。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年年度业绩预增公告	《上海证券报》B14 版、《大公报》B3 版	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
关于董事会、监事会延期换届的公告	《上海证券报》B28 版、《大公报》B4 版	2012 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
关于控股股东国有股权行政划转获得中国证监会豁免要约收购批复的公告	《上海证券报》27 版、《大公报》B3 版	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
收购报告书	《上海证券报》B31、B32 版、《大公报》B6、B7 版	2012 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第十七次（临时）会议决议公告及公司内部控制规范实施工作方案	《上海证券报》B240 版、《大公报》B9 版	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
关于控股股东国有股权划转获得上海市商务委员会批复的公告	《上海证券报》53 版、《大公报》B3 版	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
关于国有控股股权划转过户手续办理完毕的公告	《上海证券报》B108 版、《大公报》A23 版	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第十八次会议决议公告、	《上海证券报》129 版、《大公报》B6 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

公司第五届监事会第十三次会议决议公告、2011 年年报、2012 年第一季度报告及 2011 年度独立董事述职报告等			
公司第五届董事会第十九次会议（通讯表决方式）决议公告、公司第五届监事会第十四次会议决议公告及关于召开公司 2011 年度股东大会的公告	《上海证券报》B7 版、《大公报》B8 版	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年度股东大会决议公告、公司第六届董事会第一次会议决议公告、公司第六届监事会第一次会议决议公告及关于控股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上海市第一中级人民法院民事判决书的公告	《上海证券报》15 版、《大公报》B9 版	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六) 1	82,406,283.29	68,226,894.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	32,494,200.29	24,346,469.64
预付款项	(六) 4	344,096.87	366,520.76

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 3	5,574,418.63	5,385,727.95
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	481,309.10	571,152.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		121,300,308.18	98,896,765.10
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六) 6	163,478,860.69	171,631,723.59
在建工程	(六) 7	7,613,053.25	5,845,371.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 8	1,813,894,512.26	1,891,749,302.96
开发支出			
商誉	(六) 9	22,644,681.99	22,644,681.99
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,007,631,108.19	2,091,871,079.74
资产总计		2,128,931,416.37	2,190,767,844.84
流动负债：			
短期借款	(六) 11	124,000,000.00	132,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 12	17,516,019.29	18,635,997.22
预收款项	(六) 13	3,475,000.00	4,549,305.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 14	1,014,887.79	2,365,718.46
应交税费	(六) 15	2,932,871.89	4,272,819.61
应付利息	(六) 16	2,133,516.90	2,289,222.29
应付股利			
其他应付款	(六) 17	6,615,426.85	7,132,284.65
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) 19	100,000.00	49,945,455.00
其他流动负债	(六) 20	3,579,148.59	3,579,148.59
流动负债合计		161,366,871.31	224,769,950.82
非流动负债：			
长期借款	(六) 21	966,390,000.00	988,890,000.00
应付债券			
长期应付款	(六) 22	34,463,780.00	29,918,325.00
专项应付款			
预计负债	(六) 18	177,203,142.30	180,573,070.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,178,056,922.30	1,199,381,395.42
负债合计		1,339,423,793.61	1,424,151,346.24
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(六) 23	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	(六) 24	144,051,953.70	144,051,953.70
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	(六) 25	19,414,937.91	19,414,937.91
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	103,027,695.87	87,481,547.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		511,090,587.48	495,544,439.17
少数股东权益		278,417,035.28	271,072,059.43
所有者权益合计		789,507,622.76	766,616,498.60
负债和所有者权益 总计		2,128,931,416.37	2,190,767,844.84

法定代表人：顾金山 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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		17,911,955.85	30,885,441.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一) 1	1,714,020.29	637,264.79
预付款项		96,284.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一) 2	26,408,594.10	29,716,667.10
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		46,130,854.24	61,239,372.94
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	(十一) 3	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		163,404,044.80	171,689,625.59
在建工程		4,510,807.05	3,637,780.40
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		87,274,095.37	88,338,337.51
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		465,481,984.92	473,958,781.20
资产总计		511,612,839.16	535,198,154.14
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	82,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,970,615.70	6,577,189.03
预收款项			
应付职工薪酬		564,318.09	1,700,044.64
应交税费		-31,125.13	794,098.30
应付利息			268,085.89
应付股利			
其他应付款		3,974,612.19	4,570,683.80
一年内到期的非流动 负债		100,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		2,574,136.30	2,574,136.30
流动负债合计		87,152,557.15	118,484,237.96
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	26,000,000.00
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		26,000,000.00	26,000,000.00
负债合计		113,152,557.15	144,484,237.96
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		18,417,415.34	18,417,415.34
一般风险准备			
未分配利润		72,555,439.98	64,809,074.15
所有者权益（或股东权益）合计		398,460,282.01	390,713,916.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,612,839.16	535,198,154.14

法定代表人：顾金山 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

2012 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		222,755,130.80	163,454,675.40
其中：营业收入	(六) 27	222,755,130.80	163,454,675.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,038,220.10	147,598,918.50
其中：营业成本	(六) 27	140,275,582.70	109,343,832.35
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) 28		1,846.34
销售费用			
管理费用	(六) 29	11,992,928.88	8,729,180.49
财务费用	(六) 30	40,769,708.52	29,524,059.32
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）		29,716,910.70	15,855,756.90
加：营业外收入	(六) 31	752,496.00	1,248,879.80
减：营业外支出	(六) 32	2,861.48	1,928.00
其中：非流动资产处置损失		2,861.48	1,928.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,466,545.22	17,102,708.70
减：所得税费用	(六) 33	7,575,421.06	4,268,543.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,891,124.16	12,834,165.07
归属于母公司所有者的净利润		15,546,148.31	7,151,604.97
少数股东损益		7,344,975.85	5,682,560.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 34	0.064	0.029
（二）稀释每股收益		0.064	0.029
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		22,891,124.16	12,834,165.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,546,148.31	7,151,604.97
归属于少数股东的综合收益总额		7,344,975.85	5,682,560.10

法定代表人：顾金山 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
2012 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	(十一) 4	41,559,990.60	20,677,694.40
减：营业成本	(十一) 4	22,774,488.81	16,346,610.20
营业税金及附加			809.35
销售费用			
管理费用		4,991,113.49	3,596,362.29
财务费用		3,564,547.26	202,316.80
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）		10,229,841.04	531,595.76
加：营业外收入		4,830.00	1,248,744.00
减：营业外支出		2,630.48	1,928.00
其中：非流动资产处置损失		2,630.48	1,928.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,232,040.56	1,778,411.76
减：所得税费用		2,485,674.73	278,924.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,746,365.83	1,499,487.60
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：顾金山 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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,573,900.98	143,052,021.79
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		754,748.17	8,299.04
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 35 (1)	3,948,976.22	1,877,371.20
经营活动现金流入小计		218,277,625.37	144,937,692.03
购买商品、接受劳务支付的现金		48,922,198.56	35,815,185.14
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		12,307,184.15	10,899,829.14

支付的各项税费		5,401,932.02	2,602,482.72
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 35 (2)	23,389,757.82	9,328,032.96
经营活动现金流出小计		90,021,072.55	58,645,529.96
经营活动产生的现金流量净额		128,256,552.82	86,292,162.07
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		1,238.00	43,120.00
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		1,238.00	43,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,860,615.05	24,469,524.96
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		1,860,615.05	24,469,524.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,859,377.05	-24,426,404.96
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		42,000,000.00	26,000,000.00
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		42,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		117,800,000.00	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,417,786.63	28,486,915.74
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		154,217,786.63	70,986,915.74
筹资活动产生的现金流量净额		-112,217,786.63	-44,986,915.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,179,389.14	16,878,841.37
加：期初现金及现金等价物余额		60,926,894.15	52,713,542.67
六、期末现金及现金等价物余额		75,106,283.29	69,592,384.04

法定代表人：顾金山 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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,592,540.93	21,415,981.79
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,680,775.83	1,475,422.22
经营活动现金流入小计		44,273,316.76	22,891,404.01
购买商品、接受劳务支付的现金		14,973,580.55	8,556,598.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,106,160.70	3,061,241.85
支付的各项税费		3,244,292.85	1,913,717.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,461,371.08	2,598,776.71
经营活动现金流出小计		24,785,405.18	16,130,335.43
经营活动产生的现金流量净额		19,487,911.58	6,761,068.58
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		1,138.00	43,120.00
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		1,138.00	43,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,223.65	10,425,417.59
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		909,223.65	10,425,417.59
小计			
投资活动产生的现金流量净额		-908,085.65	-10,382,297.59
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		42,000,000.00	6,000,000.00
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		42,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,653,311.13	3,209,256.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,553,311.13	3,209,256.25
筹资活动产生的现金流量净额		-31,553,311.13	2,790,743.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,973,485.20	-830,485.26
加：期初现金及现金等价物余额		30,885,441.05	16,722,428.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,911,955.85	15,891,942.96

法定代表人：顾金山 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

2012 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			19,414,937.91		87,481,547.56		271,072,059.43	766,616,498.60
加：										
：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
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“－”号填列）							15,546,148.31		7,344,975.85	22,891,124.16
（一）净利润							15,546,148.31		7,344,975.85	22,891,124.16
（二）其他综合收益										
上述（一）							15,546,148.31		7,344,975.85	22,891,124.16

和 (二) 小计										
(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 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

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

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						7,151,604.97		5,682,560.10	12,834,165.07
（一）净利润						7,151,604.97		5,682,560.10	12,834,165.07
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）						7,151,604.97		5,682,560.10	12,834,165.07

小计									
(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									

他									
(四) 利润分配									
1 · 提取盈余公积									
2 · 提取一般风险准备									
3 · 对所有者的(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	144,051,953.70		19,126,347.01		77,319,840.59		263,456,804.88	748,550,946.18

法定代表人： 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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	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								
期差错更正								
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“-”号填列)							7,746,365.83	7,746,365.83
(一) 净利润							7,746,365.83	7,746,365.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,746,365.83	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	62,891,426.69			18,417,415.34		72,555,439.98	398,460,282.01

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			18,128,824.44		62,211,756.03	387,828,007.16
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			18,128,824.44		62,211,756.03	387,828,007.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,499,487.60	1,499,487.60
(一) 净利润							1,499,487.60	1,499,487.60
(二)								

其他综合收益								
上述 (一) 和(二) 小计							1,499,487.60	1,499,487.60
(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、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69			18,128,824.44		63,711,243.63	389,327,494.76

法定代表人： 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 日起正式开始经营新业务。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。

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(以下简称“国资公司”)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(以下简称“城投总公司”); 2012 年 2 月 8 日城投总公司签署《上海阳晨投资股份有限公司收购报告书》; 2012 年 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》; 2012 年 4 月 26 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，本公司控股股东国资公司将其持有的本公司 138,996,000 股股份无偿划转给城投总公司的股权过户手续已于 2012 年 4 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

此次股权划转完成后，城投总公司持有本公司股份 138,996,000 股，占公司总股本的 56.83%，国资公司不再持有本公司的股份，城投总公司为本公司控股股东。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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。

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：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

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。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。

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。

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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2)、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4)、金融负债终止确认条件

金融负债的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。

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。

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	“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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(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

2) 包装物

一次摊销法

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。

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	18
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 年	房地产权证规定有效期限
特许经营权	20-25 年	相关合同规定经营年限
工业产权和专有技术	5-16 年	相关产权证书规定可使用年限
特许专营权后置费用	20-25 年	合同规定资产经营年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

本年公司无使用寿命不确定的无形资产。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

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入 5% 计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税 2% 或 3% 计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

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。"

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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

司全称	司类型	地	性质	资本	范围	实际出资额	上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	合并报表	股东权益	股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	上海	污水处理	300	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务	270		90	90	是	7.64	22.36	
成都	控股	成都	污水	100	污水	90		90	90	是	146.06		

温江区阳晨水质净化有限公司	子公司		处理		处理及其再生利用								
成都市温江区新阳污水处理有限公司	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	123.64	24.36	

(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	子公	注册	业务	注册资本	经营	期末实际	实质	持股	表决	是否	少数	少数	从母
----	----	----	----	------	----	------	----	----	----	----	----	----	----

司全 称	司类 型	地	性质		范围	出资额	上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	比 例 (%)	权比 例 (%)	合并 报表	股东 权益	股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	公司 所有 者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
上海 阳龙 投资 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	上海	投 资 咨 询	10,408.00	对 国 家 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	995.06		

(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	子	注	业	注册 资本	经营	期末 实际	实	持股	表决	是	少数 股东	少数 股	从
---	---	---	---	----------	----	----------	---	----	----	---	----------	---------	---

公司全称	公司类型	册地	务性质		范围	出资额	质上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	否合并报表	权益	东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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

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	46,000.00	污水处理工程建设, 污水处理污水处理工艺咨询, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理专用机械及工具, 机电产品, 汽车配件, 金属材料, 化轻产品, 建筑材料,	20,072.07		51.69	51.69	是	26,569.30	1,215.98	
----------------------	-------	----	------	-----------	--	-----------	--	-------	-------	---	-----------	----------	--

					木材, 仪器 仪表									
--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	197,446.49	/	/	123,965.05
人民币	/	/	197,446.49	/	/	123,965.05
银行存款：	/	/	82,208,836.80	/	/	68,102,929.10
人民币	/	/	82,163,887.69	/	/	68,057,913.58
美元	7,133.76	6.3009	44,949.11	7,144.30	6.3009	45,015.52
合计	/	/	82,406,283.29	/	/	68,226,894.15

截止 2012 年 6 月 30 日, 银行存款中有人民币 730 万元被上海市浦东新区人民法院采取保全措施予以冻结, 具体情况为: 2011 年 12 月 7 日江阴市龙泉净水剂有限公司(以下简称“龙泉公司”)就与公司控股子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司(以下简称“友联公司”)买卖合同纠纷一案向上海市浦东新区人民法院提出财产保全申请, 上海市浦东新区法院于 2011 年 12 月 8 日作出的(2011)浦民二(商)初字第 3744 号《民事裁定书》裁定: 将友联公司银行存款人民币 730 万元存款予以冻结(见本公司 2011 年 12 月 15 日、12 月 28 日分别刊载于《上海证券报》、《大公报》、上海证券交易所网站 临 2011-020、024 号公告)。上海市浦东新区法院于 2012 年 2 月 20 日作出的(2011)浦民二(商)初字第 3744 号《民事判决书》裁决: 友联公司归还龙泉公司运营管理费 580.625 万元、自 2010 年 8 月 13 日起至判决生效之日的利息、案件受理费及保全费。

友联公司不服上述民事判决, 于 2012 年 3 月向上海市第一中级人民法院提起上诉, 上海市第一中级人民法院于 2012 年 6 月 1 日出具(2012)沪一中民四(商)终字 459 号《民事判决书》裁决: 驳回上诉, 维持原判(见本公司 2012 年 6 月 16 日刊载于《上海证券报》、《大公报》、上海证券交易所网站 临 2012-015 号公告)。

2012 年 7 月 1 日, 上海市浦东新区人民法院执行局受理了友联公司与龙泉公司合同纠纷执行案件, 并已执行完毕, 从冻结的友联公司银行存款中划转 661.7619 万元, 剩余的 68.2381 万元已解冻。

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	32,494,313.76	100	113.47		24,346,583.11	100	113.47	

析法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	32,494,313.76	100	113.47		24,346,583.11	100	113.47	
合计	32,494,313.76	/	113.47	/	24,346,583.11	/	113.47	/

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：						
	32,493,746.41	100		24,346,015.76	100	
1 年以内小计	32,493,746.41	100		24,346,015.76	100	
1 至 2 年	567.35		113.47	567.35		113.47
合计	32,494,313.76	100	113.47	24,346,583.11	100	113.47

(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	客户	28,565,880.00	1 年内	87.91
合计	/	28,565,880.00	/	87.91

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其他应	5,752,947.79	99.95	178,529.16	3.10	5,564,257.11	99.95	178,529.16	3.21

收款								
组合小计	5,752,947.79	99.95	178,529.16	3.10	5,564,257.11	99.95	178,529.16	3.21
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	0.05	3,000.00	100.00	3,000.00	0.05	3,000.00	100.00
合计	5,755,947.79	/	181,529.16	/	5,567,257.11	/	181,529.16	/

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：						
	5,484,907.28	95.34		5,259,716.60	94.53	
1年以内小计	5,484,907.28	95.34		5,259,716.60	94.53	
1至2年	110,439.00	1.92	27,687.80	135,439.00	2.43	27,087.80
2至3年				1,500.00	0.03	600.00
4至5年	27,400.51	0.48	33,660.46	37,400.51	0.67	33,660.46
5年以上	130,201.00	2.26	117,180.90	130,201.00	2.34	117,180.90
合计	5,752,947.79	100.00	178,529.16	5,564,257.11	100.00	178,529.16

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年内	81.83
上海泰琪房地产有限公司	母公司实际办公场所出租方	228,107.00	1-2年及5年以上	4.84
合计	/	4,938,107.00	/	86.67

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	344,096.87	100	366,520.76	100
合计	344,096.87	100	366,520.76	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
重庆联庆仪器仪表有限公司	设备供应商	118,400.00	2011 年	设备尚未验收，验收后结算
成都新宏基科技发展有限公司	设备供应商	113,800.00	2011 年	设备尚未验收，验收后结算
合计	/	232,200.00	/	/

(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	745,324.40	264,015.30	481,309.10	835,167.90	264,015.30	571,152.60
合计	745,324.40	264,015.30	481,309.10	835,167.90	264,015.30	571,152.60

(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

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：	241,952,945.01	92,933.00	3,027,227.78	239,018,650.23
其中：房屋及建筑物	126,375,055.82			126,375,055.82

机器设备	112,846,137.44		2,982,922.98	109,863,214.46
运输工具	1,443,650.59			1,443,650.59
电子设备	1,178,481.17	92,933.00	44,304.80	1,227,109.37
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:	67,909,489.11		8,082,904.92	452,604.49
其中: 房屋及建筑物	48,309,233.99		3,062,575.49	51,371,809.48
机器设备	18,025,334.42		4,867,780.35	412,399.17
运输工具	777,053.36		95,225.54	872,278.90
电子设备	698,457.86		55,169.64	40,205.32
固定资产装修	99,409.48		2,153.90	101,563.38
三、固定资产账面净值合计	174,043,455.90	/	/	163,478,860.69
其中: 房屋及建筑物	78,065,821.83	/	/	75,003,246.34
机器设备	94,820,803.02	/	/	87,382,498.86
运输工具	666,597.23	/	/	571,371.69
电子设备	480,023.31	/	/	513,687.19
固定资产装修	10,210.51	/	/	8,056.61
四、减值准备合计	2,411,732.31	/	/	0.00
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备	2,411,732.31	/	/	0.00
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
固定资产装修		/	/	
五、固定资产账面价值合计	171,631,723.59	/	/	163,478,860.69
其中: 房屋及建筑物	78,065,821.83	/	/	75,003,246.34
机器设备	92,409,070.71	/	/	87,382,498.86
运输工具	666,597.23	/	/	571,371.69
电子设备	480,023.31	/	/	513,687.19
固定资产装修	10,210.51	/	/	8,056.61

本期折旧额: 8,082,904.92 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	7,613,053.25		7,613,053.25	5,845,371.20		5,845,371.20

(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	9,336,336.00	3,637,780.40	873,026.65	48.31	完工进度约 50%	自筹	4,510,807.05
待安装设备		2,207,590.80	894,655.40	100.00	基本完工,待验收	自筹	3,102,246.20
合计	9,336,336.00	5,845,371.20	1,767,682.05	/	/	/	7,613,053.25

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	2,307,131,429.20			2,307,131,429.20
(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	2,008,926,060.72			2,008,926,060.72
(5).特许经营权后置费用	191,883,198.48			191,883,198.48
二、累计摊销合计	415,382,126.24	77,854,790.70		493,236,916.94
(1).土地使用权	17,836,715.07	1,061,149.38		18,897,864.45
(2).电脑软件	33,200.00			33,200.00
(3).专利权	113,917.42	3,092.76		117,010.18
(4).特许经营权	364,006,351.07	70,098,481.68		434,104,832.75
(5).特许经营权后置费用	33,391,942.68	6,692,066.88		40,084,009.56
三、无形资产账面净值合计	1,891,749,302.96	-77,854,790.70		1,813,894,512.26
(1).土地使用权	88,252,254.93	-1,061,149.38		87,191,105.55

(2).电脑软件	0.00	0.00		0.00
(3).专利权	86,082.58	-3,092.76		82,989.82
(4).特许经营权	1,644,919,709.65	-70,098,481.68		1,574,821,227.97
(5).特许经营权后置费用	158,491,255.80	-6,692,066.88		151,799,188.92
四、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).电脑软件				
(3).专利权				
(4).特许经营权				
(5).特许经营权后置费用				
五、无形资产账面价值合计	1,891,749,302.96	-77,854,790.70		1,813,894,512.26
(1).土地使用权	88,252,254.93	-1,061,149.38		87,191,105.55
(2).电脑软件	0.00	0.00		0.00
(3).专利权	86,082.58	-3,092.76		82,989.82
(4).特许经营权	1,644,919,709.65	-70,098,481.68		1,574,821,227.97
(5).特许经营权后置费用	158,491,255.80	-6,692,066.88		151,799,188.92

本期摊销额：77,854,790.70 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	

(1) 商誉的计算过程。本公司及其控股子公司上海阳龙投资咨询有限公司于 2006 年支付人民币 156,711,577.82 元合并成本收购了上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司可辨认资产、负债公允价值人民币 134,066,895.83 元的差额，确认为与上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

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，其预计未来现金流量根据子公司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 2011 年公布的 15 年期国债利率 4.16%。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 13 年。

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	181,642.63				181,642.63
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	2,411,732.31			2,411,732.31	0.00
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	2,857,390.24			2,411,732.31	445,657.93

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	124,000,000.00	132,000,000.00
合计	124,000,000.00	132,000,000.00

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	1,231,418.99	1,101,138.42
药剂费	296,188.40	1,415,151.60
污泥运输费	992,232.18	1,074,592.82
工程款	14,865,199.72	15,001,750.01
其他	130,980.00	43,364.37
合计	17,516,019.29	18,635,997.22

(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

客户名称	金额	未偿还原因
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	待竹园二期审价后结算
江苏神州环境工程有限公司	770,200.00	待竹园二期审价后结算

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	0.00	1,074,305.00
药剂费	3,475,000.00	3,475,000.00
合计	3,475,000.00	4,549,305.00

(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

客户名称	金额	未结转原因
江阴市龙泉净水剂有限公司	3,475,000.00	进入诉讼程序

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	1,938,930.07	6,330,930.65	7,627,051.14	642,809.58
二、职工福利费		430,565.48	430,565.48	
三、社会保险费	226,504.00	2,456,296.60	2,534,223.80	148,576.80
医疗保险费	155,162.70	698,230.90	720,472.80	132,920.80
基本养老保险费	61,010.50	1,588,267.10	1,639,326.60	9,951.00
年金缴费				
失业保险费	5,589.20	94,869.30	97,225.70	3,232.80
工伤保险费	2,111.30	30,284.50	31,444.90	950.90
生育保险费	2,630.30	44,644.80	45,753.80	1,521.30
四、住房公积金	11,004.00	753,529.00	753,411.00	11,122.00
五、辞退福利				
六、其他				
外劳力、小城镇保险		90,951.00	90,951.00	
职工教育经费及工会经费	189,280.39	95,222.23	72,123.21	212,379.41
合计	2,365,718.46	10,157,494.96	11,508,325.63	1,014,887.79

工会经费和职工教育经费金额 72,123.21 元。

15、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
营业税		40,543.94
企业所得税	2,903,499.33	3,790,133.15
个人所得税	29,372.56	436,871.79
城市维护建设税		2,838.08
教育费附加		1,216.33
河道管理费		405.44
地方教育费附加		810.88
合计	2,932,871.89	4,272,819.61

16、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,034,667.90	2,201,937.29
短期借款应付利息	98,849.00	87,285.00
合计	2,133,516.90	2,289,222.29

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	449,200.00	449,200.00
企业间往来	2,666,226.85	1,770,357.82
预提费用	3,500,000.00	4,912,726.83
合计	6,615,426.85	7,132,284.65

(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

客户名称	金额	性质
上海金山市政建设股份有限公司	422,800.00	闵行厂达标改造安全生产保证金,待工程竣工决算后退还

(4) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	期末金额	性质或内容
上海市电力局	3,500,000.00	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
未决诉讼	2,945,000.00			2,945,000.00
其他	177,628,070.42	4,499,396.62	7,869,324.74	174,258,142.30
合计	180,573,070.42	4,499,396.62	7,869,324.74	177,203,142.30

19、 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	100,000.00	45,400,000.00
1 年内到期的长期应付款		4,545,455.00
合计	100,000.00	49,945,455.00

(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		25,400,000.00

保证借款	100,000.00	20,000,000.00
合计	100,000.00	45,400,000.00

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	2007年2月15日	2012年2月14日	人民币	5.805		25,400,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2009年4月29日	2012年4月28日	人民币	6.21	100,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	100,000.00	45,400,000.00

20、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	3,326,148.59	3,326,148.59
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	3,579,148.59	3,579,148.59

21、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	922,090,000.00	944,590,000.00
保证借款	44,300,000.00	44,300,000.00
合计	966,390,000.00	988,890,000.00

(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	6.345	722,500,000.00	780,000,000.00
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	6.345	199,590,000.00	164,590,000.00
中国银行股份有限公司上海市长	2009年7月20日	2013年4月28日	人民币	6.21	20,000,000.00	20,000,000.00

宁支行						
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	7.403	18,300,000.00	18,300,000.00
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	6.21	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	/	/	/	/	966,390,000.00	988,890,000.00

22、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
国债资金转贷	15 年 (2003-2018)	50,000,000.00	2.28		31,818,180.00
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

23、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

24、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

25、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	19,414,937.91			19,414,937.91
合计	19,414,937.91			19,414,937.91

26、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	87,481,547.56	/
调整后 年初未分配利润	87,481,547.56	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,546,148.31	/
期末未分配利润	103,027,695.87	/

27、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	222,755,130.80	163,418,351.00
其他业务收入		36,324.40
营业成本	140,275,582.70	109,343,832.35

(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	222,755,130.80	140,275,582.70	163,418,351.00	109,343,832.35
合计	222,755,130.80	140,275,582.70	163,418,351.00	109,343,832.35

(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	216,400,530.80	136,506,914.20	159,888,851.00	107,493,613.87
西南地区	6,354,600.00	3,768,668.50	3,529,500.00	1,850,218.48
合计	222,755,130.80	140,275,582.70	163,418,351.00	109,343,832.35

(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	216,400,530.80	97.15
四川省成都市温江区环保局	6,354,600.00	2.85
合计	222,755,130.80	100.00

28、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		1,627.22	按应税营业收入 5% 计征

城市维护建设税		113.91	按实际缴纳的营业税 2%或 3%计征
教育费附加		63.15	
河道管理费		42.06	按营业税 1%计算
合计		1,846.34	/

29、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	485,601.71	537,900.41
车辆使用费	298,648.53	245,646.98
租赁费	551,186.00	496,737.86
会务费	218,890.00	111,143.00
人力资源费用	5,881,157.82	4,101,241.67
业务招待费	347,783.20	229,659.76
折旧摊销费	2,188,388.59	2,200,269.83
中介机构费	1,109,497.00	301,000.00
董事会费	81,093.00	34,840.98
信息披露费	459,460.00	299,740.00
研发费		171,000.00
其他	371,223.03	
合计	11,992,928.88	8,729,180.49

30、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	36,766,308.71	26,387,175.25
利息收入	-281,343.10	-141,482.40
其他	4,284,742.91	3,278,366.47
合计	40,769,708.52	29,524,059.32

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
政府补助	747,666.00	1,248,744.00	747,666.00
其他	4,830.00	135.80	4,830.00
合计	752,496.00	1,248,879.80	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
COD 减排奖励		1,248,744.00	
街道扶持款	747,666.00		

合计	747,666.00	1,248,744.00	/
----	------------	--------------	---

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	2,861.48	1,928.00	2,861.48
其中：固定资产处置损失	2,861.48	1,928.00	2,861.48
合计	2,861.48	1,928.00	2,861.48

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	7,575,421.06	4,268,543.63
合计	7,575,421.06	4,268,543.63

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益：

基本每股收益= $P \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_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 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	15,546,148.31	7,151,604.97
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）	0.064	0.029

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	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,546,148.31	7,151,604.97
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）	0.064	0.029

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	3,242,100.00
专项补贴、补助款	4,830.00
利息收入	135,530.71
其他	566,515.51
合计	3,948,976.22

(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	32,941.10
费用支出	23,040,762.03
其他	316,054.69
合计	23,389,757.82

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	22,891,124.16	12,834,165.07
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	8,082,904.92	4,077,017.17
无形资产摊销	77,538,967.73	62,022,954.17

长期待摊费用摊销	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)	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)	40,662,861.46	29,614,934.58
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)	89,843.50	-44,955.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,313,997.44	-19,075,493.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,836,462.27	-3,136,459.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,256,552.82	86,292,162.07
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	75,106,283.29	69,592,384.04
减: 现金的期初余额	60,926,894.15	52,713,542.67
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	14,179,389.14	16,878,841.37

(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	75,106,283.29	60,926,894.15
其中: 库存现金	197,446.49	123,965.05
可随时用于支付的银行存款	74,908,836.80	60,802,929.10
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	75,106,283.29	60,926,894.15

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:亿元 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	国有企业(全资子公司)	上海市浦东新区浦东南路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、设备贸易、实业投资	204.05939	56.83	56.83	上海市国有资产监督管理委员会	13221103-7

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峰村一组	沈扬华	污水处理	100.00	90.00	90.00	78013174-8
上海友	有限责	上海市	沈扬华	污水处	46,000.00	51.69	51.69	74160382-9

联竹园第一污水处理投资发展有限公司	任公司	长岛路241号168号		理				
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	有限责任	上海市长岛路241号168号	沈扬华	污水处理	1,480.00	90.00	90.00	79217978-1

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

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

1、截止报告日，由上海国有资产经营有限公司担保的贷款，被担保方上海阳晨投资股份有限公司尚未结清贷款额为 2,610 万元。

2、截止报告日，由上海阳晨投资股份有限公司担保的贷款，被担保方成都市温江区新阳晨污水处理有限公司尚未结清贷款额为 1,830 万元。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2011年12月7日江阴市龙泉净水剂有限公司（以下简称“龙泉公司”）就与公司控股子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（以下简称“友联公司”）买卖合同纠纷一案，向上海市浦东新区人民法院提出诉讼，要求友联公司返还合作运营管理费 650 万元，并承担自 2010 年 8 月 13 日至判决生效之日的逾期还款利息，并提出财产保全申请。

2011年12月8日，上海市浦东人民法院出具（2011）浦民二（商）初字第3744号《民事裁定书》，裁定将友联竹园第公司存放在中国工商银行上海高桥支行基本户中的730万元存款予以冻结（见本公司2011年12月15日、12月28日分别刊载于《上海证券报》、《大公报》、上海证券交易所网站 临 2011-020、024 号公告）。

2012年2月20日，上海市浦东新区人民法院出具（2011）浦民二（商）初字第3744号《民事判决书》，裁决友联公司归还运营管理费 580.625 万，赔偿自 2010 年 8 月 12 日至判决生效日的利息（按中国人民银行同期同档贷款利率）并支付案件受理费 54,936.00 元，财

产保全费 4,466.00 元。

友联公司不服上述民事判决，于 2012 年 3 月向上海市第一中级人民法院提起上诉，上海市第一中级人民法院于 2012 年 6 月 1 日出具（2012）沪一中民四（商）终字 459 号《民事判决书》裁决：驳回上诉，维持原判（见本公司 2012 年 6 月 16 日刊载于《上海证券报》、《大公报》、上海证券交易所网站 临 2012-015 号公告）。

根据稳健原则，友联公司已在 2011 年度财务报告中，依据上海市浦东新区人民法院出具（2011）浦民二（商）初字第 3744 号《民事判决书》，作了账务处理，预计归还运营管理费以及相关利息共计 642 万元，扣除账上原有的预收账款 347.5 万元，增加计提预计负债 294.5 万元，并且确认了相关损益。因此，本次的诉讼判决对友联公司和本公司 2012 年度损益基本没有影响。

2012 年 7 月 1 日，上海市浦东新区人民法院执行局受理了友联公司与龙泉公司合同纠纷执行案件，并已执行完毕，从冻结的友联公司银行存款中划转 661.7619 万元，剩余的 68.2381 万元已解冻。

(十) 承诺事项：

无

(十一) 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	1,714,133.76	100	113.47	0.01	637,378.26	100	113.47	0.02
组合小计	1,714,133.76	100	113.47	0.01	637,378.26	100	113.47	0.02
合计	1,714,133.76	/	113.47	/	637,378.26	/	113.47	/

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：						
	1,713,566.41	99.97		636,810.91	99.91	

1 年以内小计	1,713,566.41	99.97		636,810.91	99.91	
1 至 2 年	567.35	0.03	113.47	567.35	0.09	113.47
合计	1,714,133.76	100.00	113.47	637,378.26	100.00	113.47

(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	客户	1,712,566.00	1 年以内	99.91
合计	/	1,712,566.00	/	99.91

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	26,531,862.80	100.00	123,268.70	0.46	29,839,935.80	100.00	123,268.70	0.41
组合小计	26,531,862.80	100.00	123,268.70	0.46	29,839,935.80	100.00	123,268.70	0.41
合计	26,531,862.80	/	123,268.70	/	29,839,935.80	/	123,268.70	/

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：						
	215,707.00	0.81		3,523,780.00	11.81	
1 年以内小计	215,707.00	0.81		3,523,780.00	11.81	

1 至 2 年	170,790.00	0.64	5,487.80	198,229.00	0.66	6,087.80
2 至 3 年	2,204,764.80	8.31	600.00	2,177,325.80	7.30	
5 年以上	23,940,601.00	90.24	117,180.90	23,940,601.00	80.23	117,180.90
合计	26,531,862.80	100.00	123,268.70	29,839,935.80	100.00	123,268.70

(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	89.74
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,483,295.80	1 年以内	9.36
上海泰琪房地产有限公司	客户	228,107.00	1 年以内、1-2 年及 5 年以上	0.86
合计	/	26,521,802.80	/	99.96

(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	89.74
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,483,295.80	9.36
合计	/	26,293,695.80	99.10

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	104,957,440.00	104,957,440.00		104,957,440.00			93.70	93.70

阳 龙 投 资 咨 询 有 限 公 司								
上 海 阳 晨 排 水 营 运 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 净 化 有 限 公 司	900,000.00	900,000.00		900,000.00			90.00	90.00
上 海 友 联 竹 园 第 一 污 水 处 理 投 资 发 展 有 限 公 司	88,415,597.70	88,415,597.70		88,415,597.70			51.69	51.69
成 都 市 温 江 区 新 阳 晨 污 水 处 理 有 限 公 司	13,320,000.00	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	41,559,990.60	20,663,370.00
其他业务收入		14,324.40
营业成本	22,774,488.81	16,346,610.20

(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	41,559,990.60	22,774,488.81	20,663,370.00	16,346,610.20
合计	41,559,990.60	22,774,488.81	20,663,370.00	16,346,610.20

(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	41,559,990.60	22,774,488.81	20,663,370.00	16,346,610.20
合计	41,559,990.60	22,774,488.81	20,663,370.00	16,346,610.20

(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	41,559,990.60	100.00
合计	41,559,990.60	100.00

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	7,746,365.83	1,499,487.60
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	8,159,217.81	3,958,660.72
无形资产摊销	886,868.45	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）	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）	3,653,311.13	260,789.44
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,135,033.50	781,465.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,095,515.62	-626,202.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,487,911.58	6,761,068.58
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	17,911,955.85	15,891,942.96
减：现金的期初余额	30,885,441.05	16,722,428.22
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	-12,973,485.20	-830,485.26

(十二) 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	-2,861.48
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	747,666.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,830.00
所得税影响额	-187,408.63
少数股东权益影响额（税后）	-270,880.76
合计	291,345.13

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	3.09	0.064	0.064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.062	0.062

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数（或本期金额）	期初数（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收账款	32,494,200.29	24,346,469.64	33.47%	主要系下属子公司竹园公司上年度提前收到部分12月份水费
在建工程	7,613,053.25	5,845,371.20	30.24%	主要系母公司更新改造工程，以及下属于

				公司竹园公司技术改造工程费用增加
应付职工薪酬	1,014,887.79	2,365,718.46	-57.10%	主要系母公司支付了上年度应付职工薪酬
应交税费	2,932,871.89	4,272,819.61	-31.36%	主要系母公司支付了上年度应交税费
营业收入	222,755,130.80	163,454,675.40	36.28%	主要系母公司水价调增以及收到往年未结算水费、下属子公司竹园公司水价调增,以及下属子公司温江新阳晨水费收入增加
管理费用	11,992,928.88	8,729,180.49	37.39%	主要系母公司在建工程人员费用转入,下属子公司竹园公司律师及工资等费用增加,下属子公司运营公司劳务人员等费用增加,下属子公司温江新阳晨投入运行后费用增加
财务费用	40,769,708.52	29,524,059.32	38.09%	主要系母公司及下属子公司竹园公司原资本化贷款利息转入导致财务费用增加
营业外收入	752,496.00	1,248,879.80	-39.75%	主要系母公司上年同期收到 COD 减排补贴,而今年同期尚未收到相关补贴
营业外支出	2,861.48	1,928.00	48.42%	主要系母公司报废办公设备导致支出增加
所得税费用	7,575,421.06	4,268,543.63	77.47%	主要系母公司收入增加及预缴税率调增至 25%,以及下属子公司竹园公司收入增加导致费用增加

八、 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、 经董事长签字的半年度报告文本。
- 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原稿。

董事长：顾金山

上海阳晨投资股份有限公司
二〇一二年八月二十八日