

上海阳晨投资股份有限公司

900935

2013 年年度报告

重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人刘强、主管会计工作负责人刘正奇及会计机构负责人（会计主管人员）陈大年声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	21
第八节	公司治理.....	26
第九节	内部控制.....	28
第十节	财务会计报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	93

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中的相关内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	仲辉	李晨
联系地址	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼
电话	021-63901001	021-63901800
传真	021-63901001	021-63901007
电子信箱	zh900935@hotmail.com	lic@shanghaiyoungsun.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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	上海市吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中"公司基本情况"。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司前身为上海金泰股份有限公司, 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。

2002 年, 公司进行了重大资产重组。将原有主要业务及相应的大部分资产和负债分别转让给国资公司和上海金泰工程机械有限公司, 并向上海市城市排水有限公司收购污水处理业务及其所属龙华水质净化厂、长桥水质净化厂和闵行水质净化厂与污水处理相关的固定资产和土地使用权。资产重组后, 公司不再经营原业务, 主营业务范围变更为城市污水处理等业务, 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。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司前身为上海金泰股份有限公司, 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。上海国有资产经营有限公司是金泰股份的控股股东, 持有金泰股份 10530 万股国家股, 占公司总股本的 56.83%。

公司于 2011 年 7 月 1 日收到原控股股东国资公司通知, 国资公司与城投总公司于当日签署了《股份划转协议书》, 拟将其持有的公司 13,899.6 万股国有股股份 (占公司总股本的 56.83%) 无偿划转给城投总公司。2012 年 2 月 24 日, 公司接到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》文件。相关股权过户手续于 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, 2012 年 6 月 15 日召开股东大会审议通过相关议案, 公司控股股东变更为城投总公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	中国上海市延安东路 550 号海洋大厦 12 楼
	签字会计师姓名	李文祥 雷元平

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	451,030,876.23	452,363,952.93	-0.29	401,894,839.84
归属于上市公司股东的净利润	37,304,359.32	35,214,527.89	5.93	17,601,902.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,238,820.25	23,388,967.05	-4.92	16,631,632.82
经营活动产生的现金流量净额	313,655,392.24	343,948,286.01	-8.81	247,527,950.82
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	566,192,535.95	529,217,596.20	6.99	495,544,439.17
总资产	1,950,220,506.58	2,037,859,547.74	-4.30	2,190,767,844.84

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14	0.07
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.10	-10.00	0.07
加权平均净资产收益率(%)	6.81	6.87	减少 0.06 个百分点	3.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.06	4.56	减少 0.50 个百分点	3.42

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-632,913.10	-847,800.26	-1,928.00
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	37,034,536.09	30,706,787.57	2,404,554.81

受的政府补助除外			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-1,920,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,933.12	-86,521.83	135.67
少数股东权益影响额	-12,451,293.38	-10,691,610.02	864,459.65
所得税影响额	-8,896,723.66	-7,255,294.62	-376,952.11
合计	15,065,539.07	11,825,560.84	970,270.02

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年是公司发展历史上关键的一年，公司董事会以“夯实基础、优化管理、稳健经营、降本增效”为经营策略，主动思考、不断破题，在内外环境都发生较大变化的背景下，公司确保生产安全稳定运营、提高管理水平和运营效率，规范和完善各项制度规范，狠抓落实，完成减排任务。公司在严格控制预算和成本核算管理的基础上努力提高运营安全系数和标准化建设，确保安全稳定达标运营，创收节支以提高经营业绩。

1、公司经营业绩情况

2013 年公司共计实现营业收入 451,030,876.23 元，比上年 452,363,952.93 元减少 0.29%；实现归属于母公司所有者的净利润 37,304,359.32 元，比上年 35,214,527.89 元增长 5.93%；净资产收益率为 6.81%，比上年 6.87%减少 0.06 个百分点；基本每股收益为 0.15 元，比上年 0.14 元增长 7.14%；归属于上市公司股东的每股净资产为 2.31 元，比上年末 2.16 元增长 6.99%；归属于上市公司股东的所有者权益 566,192,535.95 元，比上年末 529,217,596.20 元增长 6.99%；资产总额 1,950,220,506.58 元，比上年末 2,037,859,547.74 元减少 4.3%。

2013 年通过各类措施严抓预算管理，控制成本费用开支，争取优惠，与年度预算同口径比较，母公司管理费用为 1695.95 万元，较预算节约 17.67%，污泥运输费用及折旧费用减少导致运营成本减少约 156 万元；竹园公司贷款规模减少以及提前还款使得财务费用减少约 1376 万元、人员费用减少约 237 万元，电费减少约 395.63 万元。

公司不断优化融资环境，提高企业信用等级，在 2013 年的银行资信评估工作中，母公司则维持在 A-的资信等级，公司下属竹园公司则由 BBB-上升到 BBB+，为公司进一步降低融资成本奠定了良好基础。

2、公司生产运营情况

2013 年公司主业经营情况如下：污水处理总量 63556 万吨，日均处理量 174 万吨。其中竹园公司 55754 万吨，阳晨三厂 6024 万吨（其中龙华厂 3464 万吨、闵行厂 1795 万吨、长桥厂 765 万吨），温江一期 1120 万吨，温江二期 658 万吨。

公司下属竹园、闵行、长桥、龙华四个厂的年度技术改造项目，在经历了多年的探索之后，按照董事会年初制定的预算执行，严格管理。公司严格按照集体研究讨论、制定方案，严格监督操作流程、做到项目的招投标过程公开、公平、公正，从源头和制度上杜绝操作的随意性。2013 年，公司在总结工程项目管理经验基础上，对项目管理制度和办法进行新增、修订、完善，并形成《工程项目管理办法》（共包括八项管理规范），以规范公司及下属企业项目管理工作。上述管理措施在 2013 年取得了良好效果，企业运行质量、设备完好率、安全生产管理水平等方面均得到大幅度提高。

2013 年，公司收到 2012 年度上海城镇污水处理厂主要污染物超量削减补贴人民币 206.14 万元，较 2011 年度增加 131.01 万元；公司下属竹园公司收到 2012 年度上海城镇污水处理厂主要污染物超量削减补贴人民币 4229.99 万元，较 2011 年度增加 223.28 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	451,030,876.23	452,363,952.93	-0.29
营业成本	309,635,050.94	301,618,888.68	2.66

管理费用	31,375,781.30	30,471,944.63	2.97
财务费用	63,294,468.96	78,771,657.45	-19.65
经营活动产生的现金流量净额	313,655,392.24	343,948,286.01	-8.81
投资活动产生的现金流量净额	-14,263,575.36	-27,037,108.38	-47.24
筹资活动产生的现金流量净额	-272,402,908.15	-275,117,789.05	-0.99

2、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
污水处理业	污水处理	308,508,303.28	76.26	300,832,305.50	73.20	2.55

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
污水处理业	444,499,918.37	308,508,303.28	30.59	-1.51	2.55	减少 2.76 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	428,680,018.37	-2.19
西南地区	15,819,900.00	21.38

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收帐款	1,386,356.98	0.07	4,172,927.20	0.20	-66.76
其他应收款	5,466,478.98	0.28	3,861,436.94	0.19	36.76
预付账款	216,026.10	0.01	347,711.05	0.02	-37.87
存货	146,763.40	0.01	665,998.90	0.03	-77.96
在建工程	11,135,194.75	0.57	4,726,865.50	0.23	135.57

应付账款	176,303,104.34	9.04	18,094,385.70	0.89	874.35
应付职工薪酬	159,015.17	0.01	1,430,285.31	0.07	-88.88
应交税费	20,943,370.31	1.09	3,947,905.68	0.19	430.49
预计负债	61,156,662.18	3.14	166,548,361.34	8.17	-63.28
一年内到期的非流动负债	92,965,455.00	4.77	134,545,455.00	6.60	-30.90
其他流动负债			2,911,332.66	0.14	-100.00
递延所得税负债			7,133,797.16	0.35	-100.00
其他非流动负债	2,496,516.73	0.13			100.00

应收帐款：主要系本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司及成都市温江区新阳晨污水处理有限公司收回应收污水处理费所致。

其他应收款：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司期末预付供电局电费及公司支付本期新租入办公场所的房屋租赁押金所致。

预付账款：主要系本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司年初预付款转入在建工程所致。

存货：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司年末污水处理水质较差原材料领用较多，年末存货储备下降所致。

在建工程：主要系本公司下属闵行、长桥、龙华三厂更新改造项目增加所致。

应付账款：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司对 BOT 二期资产重大升级改造工程按预算总投资 13.7524 亿元与账面资产价值的差额补确认二期资产原值暂估应付款所致。

应付职工薪酬：主要系本公司年初工资余额已于本年发放所致。

应交税费：主要系本公司当期应交企业所得税增加及上年递延所得税负债余额转入本年应交企业所得税所致。

预计负债：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司按专业评估机构出具的报告重新调整原特许经营权返还成本的账面价值所致。

一年内到期的非流动负债：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司本年末的一年内到期长期借款较上年减少所致。

其他流动负债：主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额由其他流动负债转入其他非流动负债反映所致。

递延所得税负债：主要系本公司将上年确认的递延所得税负债转入本年应交税费应交企业所得税所致。

其他非流动负债：主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额由其他流动负债转入其他非流动负债所致。

(四) 核心竞争力分析

1、政府支持优势：公司从事的污水处理业务属于环保产业，获得国家及地方政府的支持，每年均能获得节能减排相关补贴用于污水处理设施设备的技术改造。

2、技术优势：公司连续四年评为上海高新技术企业，在污水处理领域拥有六项实用新型专利技术。

3、规模优势：目前公司在上海地区的污水处理规模约为每日 170 万吨，占全上海日均污水处理量约四分之一，具有一定的市场规模优势。

4、团队优势：公司从事污水处理多年，拥有一批该领域的专业人士，有多年的从业经验，对污水处理和项目设备管理均具有丰富的经验。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

1、竹园公司

竹园公司注册资本为人民币 4.6 亿元，经营范围为污水处理工程建设、污水处理、污水处理工艺咨询、污水处理设备保养维修等。截至 2013 年底，公司总资产为 1,572,678,858.84 元，净资产为 653,131,585.80 元，净利润 66,172,126.29 元。

2013 年污水处理总量为 63,556 万吨，日均污水处理量约 174 万吨，实现稳定达标运营，外部监督的常规取样及飞检监测结果均达到 GB18918 的二级排放标准。

2、阳晨排水公司

阳晨排水公司注册资本人民币 270 万元，经营范围为对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务，物业管理。截至 2013 年底，公司总资产为 5,445,143.65 元，净资产为 1,112,487.90 元，净利润 1,706,683.62 元。

阳晨三厂 2013 年总处理量 6,024 万吨，其中龙华厂 3,464 万吨、闵行厂 1,795 万吨、长桥厂 765 万吨。阳晨三厂全面完成水务局下达的生产任务，出水水质和处理水量均达到设计及考核标准。

3、温江阳晨公司和温江新阳晨公司

温江阳晨公司注册资本人民币 100 万元，经营范围为污水处理及其再生利用。截至 2013 年底，温江阳晨公司总资产为 53,376,916.98 元，净资产为 15,546,087.84 元，净利润 421,529.73 元。

温江新阳晨公司注册资本人民币 1480 万元，经营范围为污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营。至 2013 年底，温江新阳晨公司总资产为 49,904,663.05 元，净资产为 12,713,372.20 元，净利润 1,144,261.73 元。

成都市温江区城市污水处理厂在 2013 年度共处理温江区生活污水总量 1778 万吨，其中一期处理污水量为 1120 万吨，二期处理污水量为 658 万吨。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司目前的主营业务主要为城市污水处理。近年来，为了进一步提高污水排放标准，改善环境，根据地方政府要求，公司不断投入资金用于污水处理项目的更新改造和污水厂相关设备的升级扩容。公司将积极采取有效措施降本增效，在实现社会责任的同时，努力提高公司的经济效益。

(二) 公司发展战略

公司的发展战略主题是：精简高效，专业规范，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。

2014 年，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，继续加强岗位和责任意识，培育群策群力、积极进取、不畏困难、争做贡献的企业文化。另外，公司将继续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。全面部署并实现公司董事会确定的 2014 年度预算目标与各项工作任务。

(三) 经营计划

公司 2013 年顺利完成了运行和减排任务，成为上海市十二五减排的主要力量。2014 年是进一步扩大“十二五”减排目标的关键之年，也是公司进一步优化提高的关键之年。公司将继续实施下属各公司大修及更新改造改造，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，继续落实减排，优化运行，顺利完成运行、减排和安全生产任务，继续加强内部管理，建立健全、安全的运行管理体系。

2014 年，公司仍将保持一贯的稳健、务实的作风，在确保经营和管理稳定发展的同时，牢牢抓住来之不易的发展机遇，充分调动公司内外力量，乘势而为，继续发展和经营我们为之努力、坚持不懈的事业。此外，董事会和公司还将继续配合有关部门以高度的责任感处理好公司一些历史遗留问题，以高度的责任感，以服务公司全体股东为己任，勤勉尽责，确保公司稳定健康发展。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度归属于母公司的合并净利润为 37,304,359.32 元，按母公司实现净利润 1,085,725.13 元的 10%提取法定盈余公积金 108,572.51 元，加上年初未分配利润 120,312,029.25 元，扣除 2011 年度现金红利分配 1,541,370.86 元，2013 年度可供股东分配的利润合计为 157,507,816.06 元。

公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 244,596,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，本次分配预计派发现金红利 9,783,840 元，剩余可供分配的利润为人民币 147,723,976.06 元，转入以后年度分配。

本次不实施资本公积金转增股本及送股方案。

上述利润分配预案经公司第六届董事会第十六次会议审议通过，尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2013 年		0.40		9,783,840.00	37,304,359.32	26.22
2012 年					35,214,527.89	
2011 年		0.063		1,541,370.86	17,601,902.84	8.76

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司子公司上海阳晨排水运营有限公司与相关方因房屋租赁合同纠纷向上海市第一中级人民法院提起民事上诉。上海市第一中级人民法院受理了相关案件，公开审理，作出了判决并出具了三份《民事判决书》。分别为“(2013)沪一中民二(民)终字第 355 号”、“(2013)沪一中民二(民)终字第 538 号”、“(2013)沪一中民二(民)终字第 539 号”。	详见公司于 2013 年 4 月 8 日披露的《阳晨 B 股关于控股子公司上海阳晨排水运营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》(临 2013-008)
公司及控股子公司上海阳晨排水运营有限公司与相关方因房屋租赁合同纠纷向上海市第一中级人民法院提起民事上诉。上海市第一中级人民法院受理了相关案件，公开审理，作出了判决并出具了三份《民事判决书》。分别为“(2013)沪一中民二(民)终字第 647 号”、“(2013)沪一中民二(民)终字第 648 号”、“(2013)沪一中民二(民)终字第 649 号”。	详见公司于 2013 年 4 月 8 日披露的《阳晨 B 股关于公司及控股子公司上海阳晨排水运营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》(临 2013-009)

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
排水公司作为上海市排水费的征管单位，负责排水费的征收和管理。排水公司通过委托本公司及本公司下属子公司进行污水处理，提高污水处理效率和管理水平，降低运营成本。由于排水公司为本公司控股股东城投总公司的全资子公司，因此本交易构成日常关联交易。	公司 2013 年 3 月 29 日公告的《公司第六届董事会第八次会议决议公告》(临 2013-004)和《公司关于 2013 年度日常关联交易预计的公告》(临 2013-006)

公司第六届董事会第八次会议及公司 2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度日常管理交易预计的议案》。	
--	--

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海市城市建设投资总公司	详见公司 2014 年 2 月 15 日《关于公司和相关方承诺履行情况的公告》	2012 年 2 月 8 日至长期	否	是		
	解决关联交易	上海市城市建设投资总公司	详见公司 2014 年 2 月 15 日《关于公司和相关方承诺履行情况的公	2012 年 2 月 8 日至长期	否	是		

			告》				
--	--	--	----	--	--	--	--

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	15

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海市城	138,996,000			138,996,000		

市建设投 资开发总 公司						
合计	138,996,000			138,996,000	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		15,502		年度报告披露日前第 5 个交易 日末股东总数		15,211
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股 比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押或 冻结的 股份数 量
上海市城市建设投资开发总公司	国有法人	56.83	138,996,000	0	138,996,000	无
李星	未知	0.43	1,047,025	1,047,025		无
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	未知	0.41	990,984	43,434		无
周娥	未知	0.36	880,800	-6,900		无
卓小英	未知	0.35	847,637	41,400		无
黄春辉	未知	0.25	603,100	0		无
林敏光	未知	0.21	523,600	0		无
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	未知	0.19	468,890	398,590		无
陈剑东	未知	0.19	457,500	0		无

江涛	未知	0.19	455,460	455,460		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		
李星		1,047,025		境内上市外资股		1,047,025
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.		990,984		境内上市外资股		990,984
周娥		880,800		境内上市外资股		880,800
卓小英		847,637		境内上市外资股		847,637
黄春辉		603,100		境内上市外资股		603,100
林敏光		523,600		境内上市外资股		523,600
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT		468,890		境内上市外资股		468,890
陈剑东		457,500		境内上市外资股		457,500
江涛		455,460		境内上市外资股		455,460
陈奇恩		438,900		境内上市外资股		438,900

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

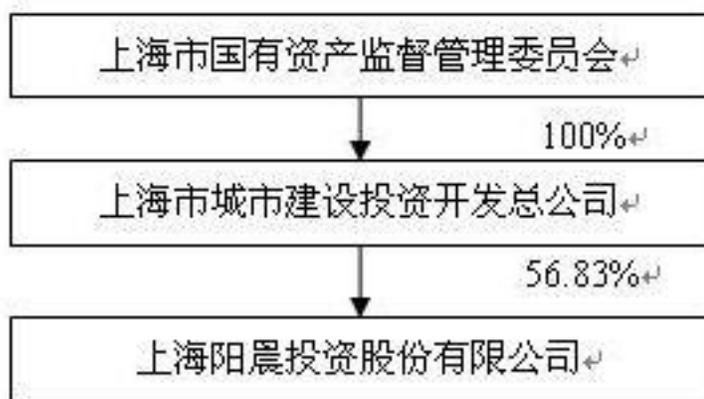
单位：元 币种：人民币

名称	上海市城市建设投资开发总公司
单位负责人或法定代表人	蒋耀
成立日期	1992年7月21日
组织机构代码	13221103-7
注册资本	20,405,939,000
主要经营业务	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、实业投资等。
经营成果	2013年，上海城投在党的“十八大”精神和中央稳增长、调结构、促改革、惠民生的政策措施指引下，在上海市委、市政府的正确领导下，加大投融资创新力度，加快基础设施投资建设，加强城市安全运营保障，深化公用事业改革，积极拓展环境市场，为完成全年任务奠定了良好基础。
财务状况	截至报告期末，上海城投总资产 3623 亿元，净资产

	产 1547 亿元，资产负债率为 57%（以上数据为财务快报数，未经审计）。
现金流和未来发展战略	在上海市委、市政府的领导下，坚持以党的“十八大”和十八届三中全会精神为指导，紧紧围绕上海“四个中心”和社会主义现代化国际化大都市建设的大局，服务政府、心系百姓、直面市场，始终突出公益性要求，始终坚持市场化运作，坚持“创新驱动、转型发展”的总方针，进一步解放思想、探索实践、深化改革，突破制约发展的瓶颈障碍，拓展转型升级的战略空间。推进以“集团化、市场化、专业化”为主线的体制机制改革，进一步释放体制机制改革的红利，激发企业发展的内生活力，凝心聚力深化改革、励精图治谋划发展，加快建设以资本运作能力和专业服务能力双轮驱动的核心竞争力，为新时期上海城投的深度转型和跨越创造良好条件，用智慧打造城投可持续发展的升级版。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有城投控股（600649）55.61%、上海家化（600315）2.45%、上海电气（601727）0.32%

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘强	董事长	男	58	2013年5月17日	2015年6月15日					0	
王家樑	董事	男	52	2012年6月15日	2015年6月15日					0	
郑燕	董事	女	53	2012年6月15日	2015年6月15日					0	
张春明	董事、总经理	男	45	2012年6月15日	2015年6月15日					70	
马德荣	独立董事	男	64	2012年6月15日	2015年6月15日					5	
张辰	独立董事	男	50	2012年6月15日	2015年6月15日					5	
盛雷鸣	独立董事	男	44	2012年6月15日	2015年6月15日					5	
韩俊	监事会主席	男	45	2012年6月15日	2015年6月15日					0	
童俊莉	监事	女	39	2013年5月17日	2015年6月15日					0	
高焱	监事	女	35	2012年6月15日	2015年6月15日					23.86	
刘正奇	副总经	男	41	2012年	2015年					63	

	理、财务总监			6月15日	6月15日						
许洲	副总经理	男	39	2012年6月15日	2015年6月15日					42	
仲辉	董事会秘书	男	55	2012年6月15日	2015年6月15日	6,996	6,996			49	
顾金山	董事长	男	52	2012年6月15日	2013年3月29日					0	
合计	/	/	/	/	/	6,996	6,996		/	262.86	

刘强：历任上海水务资产经营发展有限公司副总经理、总经理，上海市城市建设投资开发总公司水务事业部总经理、党委副书记，上海市原水股份有限公司董事长，上海市城市建设投资开发总公司副总经济师等职务，现任上海市城市建设投资开发总公司副总经理。

王家樑：历任上海市城市建设投资开发总公司资产管理部副总经理、上海城投资产经营有限公司副总经理等职务，现任上海市城市建设投资开发总公司资产管理部总经理。

郑燕：历任上海市城市排水市南运营公司白龙港污水厂副厂长，上海城投总公司水务事业部排水业务部副经理等职，现任上海城投总公司运营管理部总经理助理。

张春明：历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董事、总经理，上海阳晨排水运营有限公司执行董事。上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司董事长。

马德荣：历任上海市城市排水有限公司副总经理、总经理，上海市城市排水有限公司党委书记，上海市城市排水有限公司党委书记兼董事长等职务，现任上海阳晨投资股份有限公司独立董事，上海排水行业协会会长。

张辰：历任上海市市政工程设计研究总院（集团）有限公司副总工程师、给排水所所长、技术质量处处长、发展研究室主任等职务。现任上海阳晨投资股份有限公司独立董事，上海市市政工程设计研究总院（集团）有限公司副董事长、总工程师、上海建工集团副总工程师。

盛雷鸣：历任上海对外商贸律师事务所律师，上海华东政法学院教师等职，现任上海阳晨投资股份有限公司独立董事，上海市中茂律师事务所律师，并兼任中华全国律师协会副会长、上海市律师协会会长、上海仲裁委员会仲裁员、上海金融仲裁院仲裁员等职务。

韩俊：历任上海市审计局外资审计处、副主任科员处长助理、环保审计处副处长等职务，现任上海市城市建设投资开发总公司审计部总经理。

童俊莉：历任上海市城市建设投资开发总公司环境事业部财务经理、资产管理部高级业务主管等职务。现任上海市城市排水有限公司、上海城投污水处理有限公司财务总监。

高焱：现任上海阳晨投资股份有限公司主管会计。

刘正奇：历任上海仪电控股（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公司副总经理、财务总监，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。

许洲：历任上海城投污水处理有限公司石洞口污水处理厂厂长兼党支部书记、上海市竹园第一污水处理厂筹备工作组组长等职，现任上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司副总经理（主持工作）。

仲辉：历任上海阳晨投资股份有限公司第四、五届董事会董事、董事会秘书。现任上海阳晨投资股份有限公司董事会秘书。

顾金山：历任上海阳晨投资股份有限公司董事长，于2013年3月29日因工作调动辞职。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一） 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘强	上海市城市建设投资开发总公司	副总经理	2008年1月18日	
王家樑	上海市城市建设投资开发总公司	资产管理部总经理	2012年4月1日	
郑燕	上海市城市建设投资开发总公司	运营管理部总经理助理	2011年2月1日	
童俊莉	上海市城市建设投资开发总公司	职员	2013年12月20日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘强	上海城投控股股份有限公司	监事会主席	2012年4月28日	2014年3月3日
刘强	上海光明食品(集团)有限公司	董事	2011年10月10日	
刘强	国泰君安证券股份有限公司	董事	2012年10月26日	
刘强	上海申通集团有限公司	董事	2008年2月14日	
王家樑	上海城投控股股份有限公司	董事	2012年3月28日	2014年3月3日
王家樑	上海城投投资资产经营有限公司	董事	2012年4月28日	
王家樑	上海旗忠森林体育城有限公司	副董事长	2010年11月15日	
王家樑	上海环境实业有限公司	董事	2012年5月24日	

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	(1) 公司高管人员按月、按岗序领取对应的岗位薪金； (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 2011 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； (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。
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应付报酬情况	报告期内，张春明、刘正奇、许洲、仲辉及高焱在公司领取报酬，五人在 2013 年度领取的报酬总额约 247.86 万元（税前），3 名独立董事马德荣、张辰、盛雷鸣在公司领取的 2013 年度独立董事津贴合计 15 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
刘强	董事长	聘任	工作需要
韩俊	监事会主席	聘任	工作需要
童俊莉	监事	聘任	工作需要
顾金山	董事长	离任	工作变动

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	20
主要子公司在职员工的数量	197
在职员工的数量合计	217
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	56
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	154
销售人员	0
技术人员	23
财务人员	10
行政人员	26
其他人员	4
合计	217
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	4
本科	34
大专	48
其他	131
合计	217

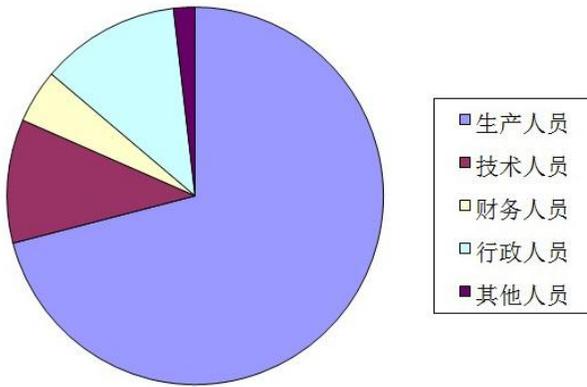
(二) 薪酬政策

公司实行以岗位责任、能力和业绩为导向，坚持效率优先，兼顾公平，保持公司可持续发展的薪酬政策，坚持将薪酬与绩效考核挂钩，实现激励与约束的协同联动。公司员工薪酬以年薪制为主，部分子公司根据实际情况采取适合的薪酬发放形式。公司积极探索并不断深化收入分配制度改革，市场化的收入分配机制逐步建立。

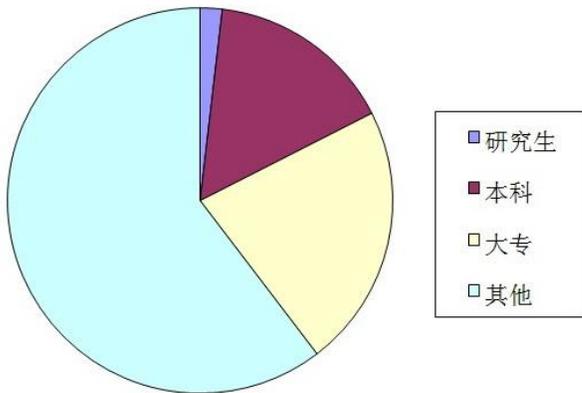
(三) 培训计划

公司培训工作始终紧密围绕企业经营发展战略目标展开，以坚持培训服务于企业经营为中心，全面提高员工岗位综合素质为主旨，不断提升企业核心竞争力，确保企业经营管理工作可持续发展。公司将积极组织员工进行内部学习和提高，同时依靠社会专业资源，鼓励员工参加外部专业培训、研讨、论坛等项目，提高员工的专业能力和综合素质。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

2012 年 4 月至 12 月，公司开展了全面内部控制体系建设工作，对重要业务流程进行收集归纳，梳理原有管理流程及二级实施流程的可控性，并进行自我检查，编制风险清单，提升了公司经营水平和管理风险防范能力。2013 年，公司在全面实施企业内部控制规范体系的基础上，进一步加强内部控制管理，制定修订了一系列制度，使法人治理制度更趋完善。

为完善公司的法人治理结构，保证公司经营层规范高效、平稳运作，公司修订了《总经理工作细则》，进一步确保经理有效行使其职权，提高了决策程序的科学性。

为进一步规范公司所属各厂实施的更新改造及检、维修项目，保证工程项目的质量、安全和进度，严格控制工程成本，合理高效使用建设资金、提高投资效益，确保项目招标的公开、公平、公正，现结合公司工程各项管理制度，公司制定了《工程项目管理办法（试行）》。

为进一步规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，公司修订了《内幕信息知情人管理制度》。

为维护公司印章刻制、保管，以及使用的合法性、严肃性和安全性，从上市公司运作规范需要出发，避免印章管理出现不规范行为，以有效地维护公司利益，公司修订了《印章管理制度》。

为进一步加强公司日常费用管理，规范和完善审批程序和权限，提高风险防范和增收节支的意识，公司修订了《费用报销审批授权权限管理办法》。

以上制度均经过公司董事会认真讨论，并经公司第六届董事会第十三次会议审议通过。

2013 年 10 月，根据《财政部关于开展企业内部控制知识竞赛活动的通知》，董事会专门组织公司全体高级管理人员和部分员工参加了内控竞赛活动，进一步提升了企业的内部控制管理意识。

公司内幕知情人登记管理情况说明：

公司 2010 年 5 月 17 日五届八次董事会审议通过了《公司内幕信息知情人管理制度》，明确公司董事会为内幕信息的管理机构，董事会秘书负责组织实施，做好内幕信息知情人登记备案和内幕信息对外披露工作。公司严格按照制度要求，进行内部信息管理以及内幕信息知情人的登记备案工作。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 17 日	公司 2012 年度董事会工作报告等 12 项议案	审议通过全部议案	《上海证券报》《大公报》	2013 年 5 月 18 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应	亲自出	以通讯	委托出	缺席次	是否连	
								出席股

		参加董 事会次 数	席次数	方式参 加次数	席次数	数	续两次 未亲自 参加会 议	东大会 的次数
刘强	否	5	5	2	0	0	否	1
王家樑	否	8	8	3	0	0	否	1
郑燕	否	8	8	3	0	0	否	1
张春明	否	8	8	3	0	0	否	1
马德荣	是	8	8	3	0	0	否	1
张辰	是	8	8	3	0	0	否	1
盛雷鸣	是	8	8	3	0	0	否	1
顾金山	否	2	2	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2013 年，第六届董事会审计委员会共召开会议 3 次，审议议题 6 项，包括《公司 2012 年审计报告》、《关于拟聘请众华沪银会计师事务所为公司 2013 年度审计机构的议案》、《公司 2013 年内部审计工作计划》等。

2013 年 4 月 15 日，公司第六届董事会提名委员会召开第一次会议。审议通过了《关于拟增补刘强先生为公司第六届董事会董事的议案》和《关于拟增补童俊莉女士为公司第六届监事会监事的议案》，并将该两项议案分别提交公司董事会和监事会审议。

2013 年 12 月 13 日，公司第六届董事会薪酬与考核委员会召开第二次会议，审议通过了《关于 2013 年度公司高级管理人员考核方案的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

在审议议题过程中，董事会专门委员会所有委员均坚持认真、负责、勤勉、诚信的原则，认真审议每一项议题，运用各自的业务专长和工作经验，全方位、多角度地对公司的生产、经营、管理情况、对完善公司法人治理制度、规范运作等提出了许多合理的建议，为公司董事会科学决策发挥了积极作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、依法运作情况、财务状况、关联交易等情况以及内部控制自我评价报告等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员依据当年的利润完成情况等指标对公司高级管理人员进行考核并制定薪酬及奖励方案。方案综合考虑了公司沿革和发展现状，将公司经营者的年薪与公司的资产状况、公司的盈利能力以及年度经营目标完成情况相挂钩。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 3 月 27 日向本公司出具了《内部控制审计报告》（众会字(2014)第 2448 号）

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《信息披露事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露重大差错的责任追究与处理措施作了明确的规定。截止报告期内,公司未出现年报信息披露重大差错的情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李文祥、雷元平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

众会字(2014)第 2449 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(以下简称阳晨股份)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东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

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，阳晨股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阳晨股份 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李文祥

中国注册会计师：雷元平

中国，上海

二〇一四年三月二十七日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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(一)	129,707,732.92	102,720,173.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七(二)	1,386,356.98	4,172,927.20
预付款项	七(四)	216,026.10	347,711.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(三)	5,466,478.98	3,861,436.94
买入返售金融资产			
存货	七(五)	146,763.40	665,998.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		136,923,358.38	111,768,247.12
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(六)	146,364,192.58	160,663,197.86
在建工程	七(七)	11,135,194.75	4,726,865.50

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（八）	1,633,153,078.88	1,738,056,555.27
开发支出			
商誉	七（九）	22,644,681.99	22,644,681.99
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,813,297,148.20	1,926,091,300.62
资产总计		1,950,220,506.58	2,037,859,547.74
流动负债：			
短期借款	七（十二）	59,150,000.00	62,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	176,303,104.34	18,094,385.70
预收款项	七（十四）	2,926,694.50	2,926,694.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十五）	159,015.17	1,430,285.31
应交税费	七（十六）	20,943,370.31	3,947,905.68
应付利息	七（十七）	1,368,408.15	1,778,767.02
应付股利			
其他应付款	七（十八）	6,291,082.25	7,497,749.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动	七（二	92,965,455.00	134,545,455.00

负债	十)		
其他流动负债	七(二十一)		2,911,332.66
流动负债合计		360,107,129.72	235,132,575.27
非流动负债:			
长期借款	七(二十二)	607,800,000.00	776,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七(二十三)	20,827,415.00	25,372,870.00
专项应付款			
预计负债	七(十九)	61,156,662.18	166,548,361.34
递延所得税负债	七(十)		7,133,797.16
其他非流动负债	七(二十四)	2,496,516.73	
非流动负债合计		692,280,593.91	975,055,028.50
负债合计		1,052,387,723.63	1,210,187,603.77
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(二十五)	244,596,000.00	244,596,000.00
资本公积	七(二十六)	143,722,534.13	144,051,953.70
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七(二十七)	20,366,185.76	20,257,613.25
一般风险准备			
未分配利润	七(二十八)	157,507,816.06	120,312,029.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		566,192,535.95	529,217,596.20
少数股东权益		331,640,247.00	298,454,347.77
所有者权益合计		897,832,782.95	827,671,943.97
负债和所有者权益总计		1,950,220,506.58	2,037,859,547.74

法定代表人: 刘强 主管会计工作负责人: 刘正奇 会计机构负责人: 陈大年

母公司资产负债表

2013 年 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		17,296,113.48	14,809,409.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四 (一)	656.98	833,327.20
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四 (二)	27,095,495.20	28,295,713.30
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,392,265.66	43,938,449.72
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 (三)	210,293,037.70	210,293,037.70
投资性房地产			
固定资产		146,228,486.03	160,645,475.65
在建工程		9,371,994.75	3,111,665.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,091,488.34	86,222,796.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		449,985,006.82	460,272,975.43

资产总计		494,377,272.48	504,211,425.15
流动负债:			
短期借款		59,150,000.00	62,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,779,241.83	8,040,447.30
预收款项		1,852,389.50	1,852,389.50
应付职工薪酬		88,877.20	552,857.84
应交税费		516,826.56	758,627.68
应付利息		143,148.87	166,613.34
应付股利			
其他应付款		3,577,735.08	5,022,107.82
一年内到期的非流动 负债		19,720,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			2,219,082.94
流动负债合计		93,828,219.04	100,612,126.42
非流动负债:			
长期借款			6,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,864,029.58	
非流动负债合计		1,864,029.58	6,000,000.00
负债合计		95,692,248.62	106,612,126.42
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		19,368,663.19	19,260,090.68
一般风险准备			
未分配利润		71,828,933.98	70,851,781.36
所有者权益（或股东权益） 合计		398,685,023.86	397,599,298.73
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		494,377,272.48	504,211,425.15

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并利润表
2013 年 1—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		451,030,876.23	452,363,952.93
其中：营业收入	七（二十九）	451,030,876.23	452,363,952.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		404,541,138.99	410,981,710.81
其中：营业成本	七（二十九）	309,635,050.94	301,618,888.68
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（三十）	366,948.03	58,218.70
销售费用			
管理费用	七（三十一）	31,375,781.30	30,471,944.63
财务费用	七（三十二）	63,294,468.96	78,771,657.45
资产减值损失	七（三十三）	-131,110.24	61,001.35
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）		46,489,737.24	41,382,242.12
加：营业外收入	七（三十）	46,516,220.50	42,240,764.65

	四)		
减：营业外支出	七(三十五)	979,921.55	936,364.81
其中：非流动资产处置损失		876,893.68	849,842.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		92,026,036.19	82,686,641.96
减：所得税费用	七(三十六)	21,565,197.21	20,089,825.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,460,838.98	62,596,816.23
归属于母公司所有者的净利润		37,304,359.32	35,214,527.89
少数股东损益		33,156,479.66	27,382,288.34
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	七(三十七)	0.15	0.14
(二)稀释每股收益	七(三十七)	0.15	0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		70,460,838.98	62,596,816.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,304,359.32	35,214,527.89
归属于少数股东的综合收益总额		33,156,479.66	27,382,288.34

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司利润表
2013年1—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(四)	68,933,025.72	79,424,636.16
减：营业成本	十四(四)	49,139,206.59	47,767,975.24
营业税金及附加		108,753.91	47,103.28
销售费用			
管理费用		16,959,481.03	14,292,486.01
财务费用		5,021,058.72	6,673,605.68
资产减值损失		-127,672.74	6,401.35
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）		-2,167,801.79	10,637,064.60
加：营业外收入		2,886,394.93	1,111,170.36
减：营业外支出		874,741.33	844,130.74
其中：非流动资产处置损失		874,741.33	844,122.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-156,148.19	10,904,104.22
减：所得税费用		-1,241,873.32	2,477,350.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,085,725.13	8,426,753.41
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.004	0.03
（二）稀释每股收益		0.004	0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,085,725.13	8,426,753.41

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并现金流量表 2013 年 1—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		453,126,962.69	470,939,231.78
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		1,576,026.09	
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十八）1	46,475,881.67	55,449,153.97
经营活动现金流入小计		501,178,870.45	526,388,385.75
购买商品、接受劳务支付的现金		124,259,670.66	120,144,646.20
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		34,772,271.61	30,716,763.05
支付的各项税费		15,099,473.54	15,814,371.21
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十八）2	13,392,062.40	15,764,319.28
经营活动现金流出小计		187,523,478.21	182,440,099.74
经营活动产生的现金流量净额		313,655,392.24	343,948,286.01
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		1,765.00	28,550.72
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		1,765.00	28,550.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,265,340.36	8,080,219.85
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			18,985,439.25
投资活动现金流出小计		14,265,340.36	27,065,659.10
投资活动产生的现金流量净额		-14,263,575.36	-27,037,108.38
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		59,500,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,500,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		276,675,455.00	264,835,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,927,453.15	72,282,334.05
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	七（三十八）3	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		331,902,908.15	337,117,789.05
筹资活动产生的		-272,402,908.15	-275,117,789.05

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,348.84	-109.70
五、现金及现金等价物净增加额		26,987,559.89	41,793,278.88
加：期初现金及现金等价物余额		102,720,173.03	60,926,894.15
六、期末现金及现金等价物余额	七（三十九）2	129,707,732.92	102,720,173.03

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司现金流量表

2013 年 1—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		69,075,212.18	81,080,649.70
收到的税费返还		1,576,026.09	
收到其他与经营活动有关的现金		2,284,644.06	6,666,106.65
经营活动现金流入小计		72,935,882.33	87,746,756.35
购买商品、接受劳务支付的现金		30,266,153.45	30,424,338.32
支付给职工以及为职工支付的现金		9,809,021.49	9,443,822.79
支付的各项税费		2,120,937.24	5,114,888.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,745,863.47	5,761,493.43
经营活动现金流出小计		46,941,975.65	50,744,542.85
经营活动产生的现金流量净额		25,993,906.68	37,002,213.50
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		945.00	23,358.00
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		945.00	23,358.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,231,635.25	4,657,496.95
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		9,231,635.25	4,657,496.95
投资活动产生的现金流量净额		-9,230,690.25	-4,634,138.95
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		59,500,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,500,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,630,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,145,163.33	8,443,996.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,775,163.33	110,443,996.68
筹资活动产生的		-14,275,163.33	-48,443,996.68

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,348.84	-109.70
五、现金及现金等价物净增加额		2,486,704.26	-16,076,031.83
加：期初现金及现金等价物余额		14,809,409.22	30,885,441.05
六、期末现金及现金等价物余额		17,296,113.48	14,809,409.22

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

合并所有者权益变动表
2013 年 1—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			20,257,613.25		120,312,029.25		298,454,347.77	827,671,943.97
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			20,257,613.25		120,312,029.25		298,454,347.77	827,671,943.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-329,419.57			108,572.51		37,195,786.81		33,185,899.23	70,160,838.98
（一）净利润							37,304,359.32		33,156,479.66	70,460,838.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,304,359.32		33,156,479.66	70,460,838.98
（三）所有者投入和减少资本		-329,419.57							29,419.57	-300,000.00
1. 所有者投入资本									-300,000.00	-300,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-329,419.57						329,419.57	
(四) 利润分配					108,572.51	-108,572.51			
1. 提取盈余公积					108,572.51	-108,572.51			
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	143,722,534.13			20,366,185.76	157,507,816.06		331,640,247.00	897,832,782.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	244,596,000.00	144,051,953.70			19,414,937.91		87,481,547.56		271,072,059.43	766,616,498.60
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			19,414,937.91		87,481,547.56		271,072,059.43	766,616,498.60

额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				842,675.34		32,830,481.69		27,382,288.34	61,055,445.37
（一）净利润						35,214,527.89		27,382,288.34	62,596,816.23
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						35,214,527.89		27,382,288.34	62,596,816.23
（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				842,675.34		-2,384,046.20			-1,541,370.86
1．提取盈余公积				842,675.34		-842,675.34			
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配								-1,541,370.86	-1,541,370.86
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		20,257,613.25		120,312,029.25		298,454,347.77	827,671,943.97

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—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			19,260,090.68		70,851,781.36	397,599,298.73
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			19,260,090.68		70,851,781.36	397,599,298.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					108,572.51		977,152.62	1,085,725.13
（一）净利润							1,085,725.13	1,085,725.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,085,725.13	1,085,725.13
（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					108,572.51		-108,572.51	
1．提取盈余公积					108,572.51		-108,572.51	
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			19,368,663.19		71,828,933.98	398,685,023.86

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			18,417,415.34		64,809,074.15	390,713,916.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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)					842,675.34		6,042,707.21	6,885,382.55
(一)净利润							8,426,753.41	8,426,753.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,426,753.41	8,426,753.41
(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					842,675.34		-2,384,046.20	-1,541,370.86
1.提取盈余公积					842,675.34		-842,675.34	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-1,541,370.86	-1,541,370.86
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			19,260,090.68		70,851,781.36	397,599,298.73

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：陈大年

三、 公司基本情况

上海阳晨投资股份有限公司(以下简称"本公司")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。2002年，本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(以下简称"城市排水公司")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，本公司于2003年1月1日起开始正式经营新业务，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。经批准，于2003年2月14日本公司变更企业法人营业执照，公司名称变更为上海阳晨投资股份有限公司，变更后企业法人营业执照注册号为310000400119570(市局)。本公司注册地为上海市桂箐路2号，总部办公地址为上海市吴淞路130号16楼1602、1603室。

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，本公司收到上海市国有资产监督管理委员会《关于上海阳晨投资股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的函》同意将国资公司所持有的本公司总股本的56.83%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》，2月24日取得中国证券监督管理委员会证监许可(2012)170号《关于核准上海市城市建设投资开发总公司公告上海阳晨投资股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。本次国有股权划转完成后，本公司总股本仍为244,596,000股，国资公司不再持有本公司股份，城投总公司持有本公司股份138,996,000股，成为本公司控股股东。2012年8月17日完成公司法定代表人工商变更手续。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性

和完整性承担责任。

(三) 会计期间：

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为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，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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不

属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具：

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3、金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4、金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计变动计入当期损益的金融负债。

5、金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	"应收款项余额前五名"或"占应收账款余额 10%"以上的款项之和
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2、 按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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据该款项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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括原材料，按成本与可变现净值孰低列示。

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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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

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。采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

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

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(十四) 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十五) 借款费用：

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产：

无形资产包括土地使用权、专利权、财务软件及通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。本公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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 (BOT)	20-25 年	相关合同规定经营年限
特许经营权返还成本	20-25 年	相关合同规定经营年限
专利权	16 年	相关产权证书规定可使用年限
财务软件	5 年	

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(十七) 长期待摊费用:

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十八) 预计负债:

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

(十九) 股份支付及权益工具:

1、 股份支付的种类:

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

2、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

(二十) 收入:

1、 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的

特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

本公司提供污水处理服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 与 BOT 业务相关收入的确认

(4)-1 BOT 业务相关收入确认的原则建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号--建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 22 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负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，所形成金融资产按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规定进行处理。项目公司应根据已收取或应收对价的公允价值“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。项目公司根据应收对价的公允价值，借记“无形资产”科目，贷记“工程结算”科目。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照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。

(4)-2 本公司 BOT 业务相关收入确认原则

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

(二十一) 政府补助：

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司以实际取得政府补助款项及政府相关文件时作为确认时点。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项:

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局 2008 年 12 月 9 日发布的财税〔2008〕156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》的有关规定：“对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918—2002 有关规定的标准的水质标准的业务。2013 年 1 月 30 日，上海市徐汇区国家税务局下发《减免税通知书》，同意本公司在减免期内取得的污水处理收入免征增值税。减免期限：2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 16 日。

2、本公司于 2012 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GF201231000359 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。

本公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

3、本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司注册在四川省。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税〔2011〕58 号]规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司符合有关要求，2013 年度适用的企业所得税税率为 15%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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

													中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
上海阳晨排水运营有限公司	全资子公司	中国上海	污水处理	270.00	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务	270.00		100.00	100.00	是			
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	中国成都	污水处理	100.00	污水处理及其再生利用	90.00		90.00	90.00	是	155.46		
成都市温江区新阳污水处理有限公司	控股子公司	中国成都	污水处理	1,480.00	污水处理及其再生利用设施的建设、维护、安装、调试、运营	1,332.00		90.00	90.00	是	127.13		

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权

							司净 投资的 其他项 目余 额			报 表		于冲 减少 数股 东损 益的 金额	益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
上海 阳晨 投资 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	中 国 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	93.70	93.70	是		1,179.27		

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
-----------------------	-----------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	---------------------------------	---	-------------------------	------------------------------	----------------------------	----------------------------	--	--

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	238,317.76	/	/	108,661.26
人民币	/	/	238,317.76	/	/	108,661.26
银行存款：	/	/	129,469,415.16	/	/	102,611,511.77
人民币	/	/	129,425,784.95	/	/	102,566,647.57
美元	7,156.13	6.0969	43,630.21	7,137.73	6.2855	44,864.20
合计	/	/	129,707,732.92	/	/	102,720,173.03

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,387,267.76	100.00	910.78	0.07	4,173,354.22	100.00	427.02	0.01
组合小计	1,387,267.76	100.00	910.78	0.07	4,173,354.22	100.00	427.02	0.01
合计	1,387,267.76	/	910.78	/	4,173,354.22	/	427.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	1,385,700.00	99.89		4,171,786.46	99.97	
1 年以内小计	1,385,700.00	99.89		4,171,786.46	99.97	
1 至 2 年				1,000.41	0.02	200.08
2 至 3 年	1,000.41	0.07	400.16	567.35	0.01	226.94
3 年以上	567.35	0.04	510.62			
合计	1,387,267.76	100.00	910.78	4,173,354.22	100.00	427.02

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川省成都市温江区水务局	第三方	1,385,700.00	1 年以内	99.89
上海广通环保工程有限公司	第三方	567.35	3 年以上	0.04
合计	/	1,386,267.35	/	99.93

(三) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,575,278.98	99.95	108,800.00	1.95	4,075,993.44	99.93	214,556.50	5.26
组合小计	5,575,278.98	99.95	108,800.00	1.95	4,075,993.44	99.93	214,556.50	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,000.00	0.05	3,000.00	100.00	3,000.00	0.07	3,000.00	100.00
合计	5,578,278.98	/	111,800.00	/	4,078,993.44	/	217,556.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	5,412,778.98	97.09		3,609,353.44	88.55	
1 年以内小计	5,412,778.98	97.09		3,609,353.44	88.55	
1 至 2 年	6,000.00	0.11	1,200.00	211,000.00	5.18	42,200.00
2 至 3 年	66,500.00	1.19	26,600.00	115,439.00	2.83	46,175.60
3 年以上	90,000.00	1.61	81,000.00	140,201.00	3.44	126,180.90
合计	5,575,278.98	100.00	108,800.00	4,075,993.44	100.00	214,556.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	3,000.00	3,000.00	100.00	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(%)
上海市电力局	第三方	4,095,000.00	1 年以内	73.41
上海城鸿置业有限公司	关联方	558,473.00	1 年以内	10.01
四川阳晨环境工程投资有限公司	第三方	521,947.00	1 年以内	9.36
成都电业局温江供电局	第三方	140,000.00	2-3 年	2.51
上海丁壬实业有限公司	第三方	2,200.00	1 年以内	0.04
合计	/	5,317,620.00	/	95.33

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例（%）
上海城鸿置业有限公司	受同一公司控制	558,473.00	10.01
合计	/	558,473.00	10.01

(四) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,205.50	28.80	115,511.05	33.22
1 至 2 年	40,020.60	18.53	232,200.00	66.78
2 至 3 年	113,800.00	52.67		
合计	216,026.10	100.00	347,711.05	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都新宏基科技	供应商	113,800.00	2-3 年	设备尚未验收

发展有限公司				
成都市恩豪科技有限公司	供应商	43,980.00	1 年以内	设备尚未验收
四川省凯士比泵阀销售中心	供应商	40,020.60	1-2 年	设备尚未验收
合计	/	197,800.60	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明:

预付账款年末数比年初数减少 131,684.95 元, 减少比例为 37.87%, 主要系本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司年初预付款转入在建工程所致。

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	384,941.20	238,177.80	146,763.40	930,014.20	264,015.30	665,998.90
合计	384,941.20	238,177.80	146,763.40	930,014.20	264,015.30	665,998.90

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	264,015.30			25,837.50	238,177.80
合计	264,015.30			25,837.50	238,177.80

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费	原材料领用	

存货年末数比年初数减少 519,235.50 元, 减少比例为 77.96%, 主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司年末污水处理水质较差原材料领用较多, 年末存货储备下降所致。

(六) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合	243,256,536.55	3,113,333.00	1,866,178.74	244,503,690.81

计:					
其中: 房屋及建筑物	128,182,498.99		650.16		128,181,848.83
机器设备	111,368,756.68	588,632.00	1,593,966.87		110,363,421.81
运输工具	1,443,650.59				1,443,650.59
电子设备	1,254,205.30	184,701.00	161,941.72		1,276,964.58
其他设备	897,805.00				897,805.00
经营租入固定资产改良	109,619.99	2,340,000.00	109,619.99		2,340,000.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	82,593,338.69		16,500,029.60	953,870.06	98,139,498.23
其中: 房屋及建筑物	54,193,194.92		6,060,131.46	585.15	60,252,741.23
机器设备	26,624,184.01		9,811,543.46	719,600.92	35,716,126.55
运输工具	930,553.10		131,864.04		1,062,417.14
电子设备	741,689.38		138,590.76	128,171.80	752,108.34
其他设备			161,604.96		161,604.96
经营租入固定资产改良	103,717.28		196,294.92	105,512.19	194,500.01
三、固定资产账面净值合计	160,663,197.86	/	/	/	146,364,192.58
其中: 房屋及建筑物	73,989,304.07	/	/	/	67,929,107.60
机器设备	84,744,572.67	/	/	/	74,647,295.26
运输工具	513,097.49	/	/	/	381,233.45
电子设备	512,515.92	/	/	/	524,856.24
其他设备	897,805.00	/	/	/	736,200.04
经营租入固定资产改良	5,902.71	/	/	/	2,145,499.99
四、减值准备合计		/	/	/	
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
电子设备		/	/	/	
其他设备		/	/	/	
经营租入固定资产改良		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	160,663,197.86	/	/	/	146,364,192.58
其中: 房屋及建筑物	73,989,304.07	/	/	/	67,929,107.60

机器设备	84,744,572.67	/	/	74,647,295.26
运输工具	513,097.49	/	/	381,233.45
电子设备	512,515.92	/	/	524,856.24
其他设备	897,805.00	/	/	736,200.04
经营租入固定资产改良	5,902.71	/	/	2,145,499.99

本期折旧额：16,500,029.60 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：576,932.00 元。

(七) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	11,135,194.75		11,135,194.75	4,726,865.50		4,726,865.50

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	11,500,000.00	3,111,665.50	6,837,261.25	576,932.00	56.12	完工 90%	自筹	9,371,994.75
在线监测系统		890,000.00	148,000.00			待验收	自筹	1,038,000.00
中控技改设备		725,200.00				待验收	自筹	725,200.00
合计	11,500,000.00	4,726,865.50	6,985,261.25	576,932.00	/	/	/	11,135,194.75

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	完工 90%	

在线监测系统	待验收	
中控技改设备	待验收	

(八) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,309,546,026.90	172,724,324.41	167,652,381.64	2,314,617,969.67
土地使用权	106,088,970.00			106,088,970.00
特许经营权 (BOT)	2,016,435,438.42	163,133,099.00		2,179,568,537.42
特许经营权返还成本	186,792,498.48	9,591,225.41	167,652,381.64	28,731,342.25
专利权	200,000.00			200,000.00
其他	29,120.00			29,120.00
二、累计摊销合计	571,489,471.63	161,226,311.07	51,250,891.91	681,464,890.79
土地使用权	19,959,013.83	2,122,298.76		22,081,312.59
特许经营权 (BOT)	507,605,251.48	147,253,151.07		654,858,402.55
特许经营权返还成本	43,788,926.73	11,841,851.76	51,250,891.91	4,379,886.58
专利权	120,102.94	6,185.52		126,288.46
其他	16,176.65	2,823.96		19,000.61
三、无形资产账面净值合计	1,738,056,555.27	11,498,013.34	116,401,489.73	1,633,153,078.88
土地使用权	86,129,956.17	-2,122,298.76		84,007,657.41
特许经营权 (BOT)	1,508,830,186.94	15,879,947.93		1,524,710,134.87
特许经营权返还成本	143,003,571.75	-2,250,626.35	116,401,489.73	24,351,455.67
专利权	79,897.06	-6,185.52		73,711.54
其他	12,943.35	-2,823.96		10,119.39
四、减值准备合计				
土地使用权				
特许经营权 (BOT)				
特许经营权返还成本				
专利权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	1,738,056,555.27	11,498,013.34	116,401,489.73	1,633,153,078.88
土地使用权	86,129,956.17	-2,122,298.76		84,007,657.41
特许经营权 (BOT)	1,508,830,186.94	15,879,947.93		1,524,710,134.87

特许经营权返还成本	143,003,571.75	-2,250,626.35	116,401,489.73	24,351,455.67
专利权	79,897.06	-6,185.52		73,711.54
其他	12,943.35	-2,823.96		10,119.39

本期摊销额：161,226,311.07 元。

(九) 商誉:

单位：元 币种：人民币

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

1、商誉的计算过程

本公司及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

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

项目	无形资产		合计	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
商誉的账面金额	22,644,681.99	22,644,681.99	22,644,681.99	22,644,681.99

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定，公司即按上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司特许经营权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2013 年公布的 10 年期国债利率 3.38%。未来现金流入的年限系特许经营权合同中约定的特许经营权剩余年限，截至本报告期末剩余年限为 11 年。测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

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

递延所得税负债年末数比年初数减少 7,133,797.16 元，减少比例为 100.00%，主要系本公司将上年确认的递延所得税负债转入本年应交税费应交企业所得税所致。

(十一) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	217,983.52		105,272.74		112,710.78
二、存货跌价准备	264,015.30			25,837.50	238,177.80
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	481,998.82		105,272.74	25,837.50	350,888.58

(十二) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	59,150,000.00	62,000,000.00
合计	59,150,000.00	62,000,000.00

(十三) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工程款	16,350,704.49	14,514,113.87
采购货款	321,059.73	2,356,397.20
公用事业费	1,200,419.23	1,223,874.63
保安费	212,000.00	
竹园水厂二期资产预估成本	158,218,920.89	
合计	176,303,104.34	18,094,385.70

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海环境实业有限公司	390,559.80	1,393,529.63
合计	390,559.80	1,393,529.63

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
上海美丽园城市环保工程有限公司	4,000,000.00	待竹园二期工程审价后结算
上海南空通讯电器设备有限公司	2,823,355.20	待竹园二期工程审价后结算
合计	6,823,355.20	

(十四) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收污水处理款	2,926,694.50	2,926,694.50
合计	2,926,694.50	2,926,694.50

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

单位：元 币种：人民币

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

(十五) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,235,172.78	19,744,841.10	20,939,054.68	40,959.20
二、职工福利费		2,584,215.39	2,584,215.39	
三、社会保险费	76,832.80	6,778,671.18	6,766,626.78	88,877.20
1.医疗保险费	24,918.70	1,692,433.77	1,689,419.67	27,932.80
2.基本养老保险费	45,684.20	3,843,001.14	3,835,359.14	53,326.20
3.年金缴费		718,646.00	718,646.00	

4.失业保险	3,530.20	237,048.80	236,769.90	3,809.10
5.工伤保险费	1,038.40	75,819.09	75,587.79	1,269.70
6.生育保险费	1,661.30	114,987.58	114,109.48	2,539.40
7.残疾人保障金		95,762.80	95,762.80	
8.企业欠薪保证金		972.00	972.00	
四、住房公积金		2,062,423.00	2,062,423.00	
五、辞退福利				
六、其他		767,530.29	767,530.29	
七、工会经费和职工教育经费	118,279.73	460,329.17	549,430.13	29,178.77
合计	1,430,285.31	32,398,010.13	33,669,280.27	159,015.17

工会经费和职工教育经费金额 549,430.13 元。

(十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
消费税		61.28
营业税	80,255.84	47,110.97
企业所得税	20,342,590.68	2,932,128.28
个人所得税	510,090.52	962,480.72
城市维护建设税	5,617.91	3,297.77
教育费附加	4,012.80	2,355.55
河道费	802.56	471.11
合计	20,943,370.31	3,947,905.68

(十七) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,259,966.48	1,657,913.68
短期借款应付利息	108,441.67	120,853.34
合计	1,368,408.15	1,778,767.02

(十八) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	422,800.00	449,200.00
企业间往来	1,544,170.93	2,006,604.50
预提电费	3,000,000.00	3,000,000.00
预提费用	822,021.18	2,041,944.90
押金	336,400.00	
代扣代缴	66,375.80	
个税返还	50,214.34	
其他	49,100.00	

合计	6,291,082.25	7,497,749.40
----	--------------	--------------

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	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，待工程竣工结算后返还

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

对方名称	金额	未偿还原因
上海市电力局	3,000,000.00	预提电费
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	750,000.00	2013 年度审计费用
上海金山市政建设股份有限公司	422,800.00	质量保证金，待工程竣工结算后返还

(十九) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	166,548,361.34	39,421,822.25	144,813,521.41	61,156,662.18
合计	166,548,361.34	39,421,822.25	144,813,521.41	61,156,662.18

预计负债年末数比年初数减少 105,391,699.16 元，减少比例为 63.28%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司按专业评估机构出具的报告重新调整原特许经营权返还成本的账面价值所致。

(二十) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	88,420,000.00	130,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,545,455.00	4,545,455.00
合计	92,965,455.00	134,545,455.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	65,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	23,420,000.00	20,000,000.00
合计	88,420,000.00	130,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行上海市分行外高桥保税	2008 年 12 月 16	2014 年 11 月 5 日	人民币	5.859	65,000,000.00	

区支行	日					
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2009年7月20日	2014年4月28日	人民币	5.76	19,720,000.00	
交通银行股份有限公司成都分行	2009年10月13日	2014年12月30日	人民币	6.8775	3,700,000.00	
中国工商银行上海市分行外高桥保税区支行	2002年9月16日	2013年12月31日	人民币	5.859		40,000,000.00
中国工商银行上海市分行外高桥保税区支行	2008年12月16日	2013年4月5日	人民币	5.859		35,000,000.00
中国工商银行上海市分行外高桥保税区支行	2008年12月16日	2013年11月5日	人民币	5.859		35,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2009年7月20日	2013年7月19日	人民币	5.76		20,000,000.00
合计	/	/	/	/	88,420,000.00	130,000,000.00

3、 1年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
上海市水务局	2003-2018	50,000,000	2,028	621,818.00	4,545,455.00	质押

(二十一) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水处理厂政府补助递延收益		2,911,332.66
合计		2,911,332.66

其他流动负债年末数比年初数减少 2,911,332.66 元，减少比例为 100.00%，主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额转入其他非流动负债所致。

(二十二) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	600,000,000.00	755,000,000.00
保证借款	7,800,000.00	21,000,000.00
合计	607,800,000.00	776,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率（%）	期末数	期初数
------	------	------	----	-------	-----	-----

	日	日			本币金额	本币金额
中国工商银行上海市分行外高桥保税区支行	2008 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	人民币	5.869	600,000,000.00	665,000,000.00
交通银行股份有限公司成都分行	2009 年 2 月 26 日	2018 年 12 月 30 日	人民币	6.8775	7,800,000.00	15,000,000.00
中国工商银行上海市分行外高桥保税区支行	2002 年 9 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	人民币	5.859		90,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市长宁支行	2011 年 1 月 14 日	2014 年 4 月 28 日	人民币	5.76		6,000,000.00
			人民币			
合计	/	/	/	/	607,800,000.00	776,000,000.00

(二十三) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海市水务局	2003-2018	50,000,000.00	2.28		18,181,815.00	质押
四川阳晨环境工程投资有限公司	2005-2030	2,645,600.00			2,645,600.00	

(二十四) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水处理厂政府补助递延收益	2,496,516.73	
合计	2,496,516.73	

其他非流动负债年末数比年初数增加 2,496,516.73 元, 增加比例为 100.00%, 主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额由其他流动负债转入其他非流动负债所致。

(二十五) 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	244,596,000.00						244,596,000.00

(二十六) 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		329,419.57	53,798,796.93
合计	144,051,953.70		329,419.57	143,722,534.13

资本公积年末数比年初数减少 329,419.57 元，减少 0.23%，主要系本公司对下属子公司上海阳晨排水运营有限公司的投资成本超过净资产的份额冲减其他资本公积所致。

(二十七) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,257,613.25	108,572.51		20,366,185.76
合计	20,257,613.25	108,572.51		20,366,185.76

(二十八) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	120,312,029.25	/
调整后 年初未分配利润	120,312,029.25	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,304,359.32	/
减：提取法定盈余公积	108,572.51	10
期末未分配利润	157,507,816.06	/

(二十九) 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	444,499,918.37	451,333,533.47
其他业务收入	6,530,957.86	1,030,419.46
营业成本	309,635,050.94	301,618,888.68

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	444,499,918.37	308,508,303.28	451,333,533.47	300,832,305.50
合计	444,499,918.37	308,508,303.28	451,333,533.47	300,832,305.50

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	428,680,018.37	298,641,947.18	438,299,733.47	292,416,370.19
西南地区	15,819,900.00	9,866,356.10	13,033,800.00	8,415,935.31
合计	444,499,918.37	308,508,303.28	451,333,533.47	300,832,305.50

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	428,680,018.37	95.04
四川省成都市温江区水务局	15,819,900.00	3.51
合计	444,499,918.37	98.55

(三十) 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	324,607.38	51,520.97	5%
城市维护建设税	22,798.80	3,606.47	7%
教育费附加	16,284.87	2,576.05	5%
河道费	3,256.98	515.21	1%
合计	366,948.03	58,218.70	/

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 308,729.33 元, 增加比例为 5.30 倍, 主要系本公司下属子公司上海阳晨排水运营有限公司本年租金收入增加引起营业税增加所致。

(三十一) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,276,865.79	9,657,090.69
福利费	1,588,421.96	1,233,793.54
社会保险费、公积金	4,838,750.78	4,076,496.86
无形资产摊销	4,152,295.08	4,150,647.77
折旧	382,678.60	213,202.78
业务招待费	819,090.43	1,144,906.20
劳务费	2,879,101.79	1,805,557.22
租赁费	2,184,290.00	1,102,627.00
聘请中介机构费用	1,508,300.00	2,652,915.97
办公费	667,917.44	331,166.10
车辆使用费	564,461.61	661,347.92
差旅费	497,784.36	257,611.00
信息披露费	479,040.00	610,050.00
会务费	417,350.50	315,308.50
保险费	145,750.56	235,742.53
其他	1,973,682.40	2,023,480.55
合计	31,375,781.30	30,471,944.63

(三十二) 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	63,803,643.29	79,195,233.09
利息收入	-540,140.50	-473,712.91
汇兑净损失/(净收益)	1,348.84	8,624.30
手续费及其他	29,617.33	41,512.97
合计	63,294,468.96	78,771,657.45

(三十三) 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	-105,272.74	61,001.35
二、存货跌价损失	-25,837.50	
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	-131,110.24	61,001.35

(三十四) 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	243,980.58	2,042.72	243,980.58
其中: 固定资产处置利得	243,980.58	2,042.72	243,980.58
政府补助	46,157,278.93	42,238,721.93	46,157,278.93
其他	114,960.99		114,960.99
合计	46,516,220.50	42,240,764.65	46,516,220.50

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
主要污染物超量削减补贴	44,361,396.00	40,818,410.00	财政拨款
浦东新区金桥经济发展促进中心扶持款	1,108,542.00	747,666.00	财政拨款
污水处理厂在线监测设施建设补助	414,815.93	414,815.93	财政拨款
专利资助费		4,830.00	财政拨款
废水生物强化处理成套技术与设备开发科技补贴		253,000.00	财政拨款

环保专项款	111,000.00		财政拨款
2012 清洁生产审核	100,000.00		财政拨款
污染物减排专项补助	40,000.00		财政拨款
排污费专项资金	15,000.00		财政拨款
科技专项补贴款	6,525.00		财政拨款
合计	46,157,278.93	42,238,721.93	/

(三十五) 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	876,893.68	849,842.98	876,893.68
其中: 固定资产处置损失	876,893.68	849,842.98	876,893.68
赔偿支出		86,514.00	
罚款及滞纳金		7.83	
其他	103,027.87		103,027.87
合计	979,921.55	936,364.81	979,921.55

(三十六) 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	21,565,197.21	12,956,028.57
递延所得税调整		7,133,797.16
合计	21,565,197.21	20,089,825.73

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

1、 2013 年度每股收益

报告期利润	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	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09

2、 2012 年度每股收益

报告期利润	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	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10

3、 上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益=PO÷S

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

其中: PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;
S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利

分配等增加股份数; 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(三十八) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
专项补贴补助款	45,743,558.00
收回往来款、代垫款	192,183.17
利息收入	540,140.50
合计	46,475,881.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
费用支出	11,102,520.11
企业间往来	2,289,542.29
合计	13,392,062.40

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
下属子公司减资	300,000.00
合计	300,000.00

(三十九) 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	70,460,838.98	62,596,816.23
加: 资产减值准备	-131,110.24	61,001.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,500,029.60	16,048,718.25

无形资产摊销	161,226,311.07	156,070,545.39
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)	632,913.10	847,800.26
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)	63,804,992.13	79,195,342.79
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)	-7,133,797.16	7,133,797.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	545,073.00	-94,846.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,385,600.93	28,533,698.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,135,742.69	-6,444,587.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	313,655,392.24	343,948,286.01
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	129,707,732.92	102,720,173.03
减: 现金的期初余额	102,720,173.03	60,926,894.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,987,559.89	41,793,278.88

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	129,707,732.92	102,720,173.03
其中: 库存现金	238,317.76	108,661.26
可随时用于支付的银行存款	129,469,415.16	102,611,511.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,707,732.92	102,720,173.03

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公	企业	注册	法人	业务	注册资本	母公司对	母公司对	本企	组织机构

司名称	类型	地	代表	性质		本企业的持股比例 (%)	本企业的表决权比例 (%)	业最终控制方	代码
上海城市建设投资开发总公司	国有独资公司	浦东新区浦东南路500号	蒋耀	城市建设投资、项目投资、参股经营、咨询服务, 房地产开发经营、建筑和装饰材料、设备贸易、实业投资。	2,040,593.90	56.83	56.83	上海城市建设投资开发总公司	132211037

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	有限责任公司	上海市长岛路241号168室	张春明	污水处理	460,000,000.00	51.69	51.69	74160382-9
上海阳龙投资咨询有限公司	有限责任公司	浦东新区高桥镇大同路1355号1幢143室	刘正奇	投资咨询	104,080,000.00	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	污水处理及其再生利用	2,700,000.00	100.00	100.00	75478602-X
成都温	有限责	成都市	张春明	污水处	1,000,000.00	90.00	90.00	78013174-8

江阳区阳晨水质净化有限公司	任公司	温江区涌泉前锋村一组		理及其再生利用				
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	有限责任公司	成都市温江区柳城镇南巷子19号	张春明	污水处理及其再生利用	14,800,000.00	90.00	90.00	79217978-1

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海市城市排水有限公司	母公司的全资子公司	13225885-5
上海城鸿置业有限公司	母公司的控股子公司	69013102-3
上海环境实业有限公司	母公司的控股子公司	66433785-3

(四) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海市城市排水有限公司	污水处理业务结算	按污水处理协议定价	428,680,018.37	96.44	438,299,733.47	97.11

1、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
上海城鸿置业有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼 1602、1603 室	2013 年 4 月 1 日	2016 年 3 月 31 日	1,539,454.00

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海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	7,800,000.00	2009 年 2 月 26 日~2016 年 12 月 30 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	3,700,000.00	2009 年 10 月 13 日~2014 年 12 月 30 日	否

	限公司			
上海市城市建设投资开发总公司	上海阳晨投资股份有限公司	19,720,000.00	2009年7月20日~ 2014年4月28日	否

3、其他关联交易

关键管理人员薪酬：2013年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为262.86万元（2012年度为226.19万元）。2013年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和总会计师等共13人（2012年度为21人），其中在本公司领取报酬的为8人（2012年度为8人）。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海城鸿置业有限公司	558,473.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	上海市城市排水有限公司	2,926,694.50	2,926,694.50
应付账款	上海环境实业有限公司	390,559.80	1,393,529.63

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

1、本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分行外高桥保税区支行取得人民币504,000,000.00元固定资产借款，借款期限为2008年12月16日至2020年12月15日，截至2013年12月31日止，借款余额为329,000,000.00元。

2、本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分行外高桥保税区支行取得人民币237,600,000.00元固定资产借款，借款期限为2009年2月28日至2019年12月15日，截至2013年12月31日止，借款余额为237,600,000.00元。

3、本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分行外高桥保税区支行取得人民币98,400,000.00元固定资产借款，借款期限为2010年1月31日至2019年12月15日，截至2013年12月31日止，借款余额为98,400,000.00元。

4、本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，借款期限为2003年12月16日至2018年12月15日，截至2013年12月31日止，借款余额为22,727,270.00元。

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2012 年 10 月 24 日，本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（以下简称“竹园公司”）第三次临时股东会议，审议通过了《上海国有资产经营有限公司无偿划转公司 48.31% 股权的议案》，同意国资公司将其所持有的竹园公司 48.31% 的股权无偿划转给城投总公司。2014 年 2 月 25 日，竹园公司已办妥工商变更登记手续。

十三、 其他重要事项：

(一) 年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和《关于上海市实施企业年金若干问题的通知》，本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、本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、本公司采用信托模式来运作企业年金。

(二) 其他

2012 年 10 月 24 日，本公司下属子公司上海阳龙投资咨询有限公司（以下简称“阳龙公司”）2012 年第一次临时股东会决议，审议通过了《上海国有资产经营有限公司无偿划转公司 6.3% 股权的议案》，同意国资公司将其所持有的阳龙公司 6.3% 的股权无偿划转给城投总公司。截至资产负债表日，阳龙公司尚未办妥工商变更手续。

本公司于 2014 年 2 月 28 日以通讯方式召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于上海市城市建设投资开发总公司退出上海阳晨投资股份有限公司控股子公司上海阳龙投资咨询有限公司投资的议案》，同意本公司控股股东城投总公司通过减少阳龙公司注册资本的形式办理退股手续，并以评估、备案后阳龙公司净资产的对应价格退出投资，并以此方式退出阳龙公司的合资经营，解除合资经营关系。城投总公司通过减资的方式收回对阳龙公司的全部投资款。本次减资完成后，本公司持有阳龙公司 100% 的股权，阳龙公司的企业性质由合资企业变更为一人有限责任公司，成为本公司的全资子公司。上述工商变更登记手续尚在办理之中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,567.76	100.00	910.78	58.09	833,754.22	100.00	427.02	0.05

组合小计	1,567.76	100.00	910.78	58.09	833,754.22	100.00	427.02	0.05
合计	1,567.76	/	910.78	/	833,754.22	/	427.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：					832,186.46	99.81		
1年以内小计					832,186.46	99.81		
1至2年					1,000.41	0.12	200.08	
2至3年	1,000.41	63.81	400.16		567.35	0.07	226.94	
3年以上	567.35	36.19	510.62					
合计	1,567.76	100.00	910.78		833,754.22	100.00	427.02	

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

(二) 其他应收款：

- 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,096,695.20	100.00	1,200.00	0.004	28,425,069.80	100.00	129,356.50	0.46
组合小计	27,096,695.20	100.00	1,200.00	0.004	28,425,069.80	100.00	129,356.50	0.46
合计	27,096,695.20	/	1,200.00	/	28,425,069.80	/	129,356.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：								
	27,093,695.20	99.99			1,970,734.00	6.93		

1 年以内小计	27,093,695.20	99.99		1,970,734.00	6.93	
1 至 2 年				2,483,295.80	8.74	
2 至 3 年	3,000.00	0.01	1,200.00	30,439.00	0.11	12,175.60
3 年以上				23,940,601.00	84.22	117,180.90
合计	27,096,695.20	100.00	1,200.00	28,425,069.80	100.00	129,356.50

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
成都温江区阳晨水质净化有限公司	子公司	23,810,400.00	1 年以内	87.87
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,720,175.80	1 年以内	10.04
上海城鸿置业有限公司	受同一公司控制	558,473.00	1 年以内	2.06
上海市经营者人才公司	第三方	3,000.00	2-3 年	0.01
职工借款	第三方	3,000.00	1 年以内	0.01
合计	/	27,095,048.80	/	99.99

- 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(%)
成都温江区阳晨水质净化有限公司	子公司	23,810,400.00	87.87
上海阳晨排水运营有限公司	子公司	2,720,175.80	10.04
上海城鸿置业有限公司	受同一公司控制	558,473.00	2.06
合计	/	27,089,048.80	99.97

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持

									股 比 例 与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明
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			25.11	51.69	子 公 司 持 股
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			100.00	100.00	
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	
成 都 市 温	13,320,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00			90.00	90.00	

江区 新阳 晨污 水处 理有 限公 司									
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,008,178.11	78,590,949.70
其他业务收入	1,924,847.61	833,686.46
营业成本	49,139,206.59	47,767,975.24

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	67,008,178.11	48,215,556.17	78,590,949.70	46,981,392.06
合计	67,008,178.11	48,215,556.17	78,590,949.70	46,981,392.06

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	67,008,178.11	48,215,556.17	78,590,949.70	46,981,392.06
合计	67,008,178.11	48,215,556.17	78,590,949.70	46,981,392.06

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	67,008,178.11	97.21
合计	67,008,178.11	97.21

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,085,725.13	8,426,753.41
加: 资产减值准备	-127,672.74	6,401.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,501,459.29	16,022,944.53
无形资产摊销	2,131,308.24	2,129,660.93

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)	630,760.75	844,122.91
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)	5,123,047.70	6,801,262.97
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)	-23,408,472.69	796,546.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,057,751.00	1,974,520.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,993,906.68	37,002,213.50
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	17,296,113.48	14,809,409.22
减: 现金的期初余额	14,809,409.22	30,885,441.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,486,704.26	-16,076,031.83

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-632,913.10	-847,800.26	-1,928.00
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	37,034,536.09	30,706,787.57	2,404,554.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-1,920,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,933.12	-86,521.83	135.67
少数股东权益影响额	-12,451,293.38	-10,691,610.02	864,459.65
所得税影响额	-8,896,723.66	-7,255,294.62	-376,952.11
合计	15,065,539.07	11,825,560.84	970,270.02

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.09	0.09

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收账款年末数比年初数减少 2,786,086.46 元，减少比例为 66.76%，主要系本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司及成都市温江区新阳晨污水处理有限公司收回应收污水处理费所致。

2、其他应收款年末数比年初数增加 1,499,285.54 元，增加比例为 36.76%，主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司期末预付供电局电费及公司支付本期新租入办公场所的房屋租赁押金所致。

3、预付账款年末数比年初数减少 131,684.95 元，减少比例为 37.87%，主要系本公司下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司年初预付款转入在建工程所致。

4、存货年末数比年初数减少 519,235.50 元，减少比例为 77.96%，主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司年末污水处理水质较差原材料领用较多，年末存货储备下降所致。

5、在建工程年末数比年初数增加 6,408,329.25 元，增加比例为 1.35 倍，主要系本公司下属闵行、长桥、龙华三厂更新改造项目增加所致。

6、应付账款年末数比年初数增加 158,208,718.64 元，增加比例为 8.74 倍，主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司对 BOT 二期资产重大升级改造工程按预算总投资 13.7524 亿元与账面资产价值的差额补确认二期资产原值暂估应付款所致。

7、应付职工薪酬年末数比年初数减少 1,271,270.14 元，减少比例为 88.88%，主要系本公司年初工资余额已于本年发放所致。

8、应交税费年末数比年初数增加 16,995,464.63 元，增加比例为 4.3 倍，主要系本公司当期应交企业所得税增加及上年递延所得税负债余额转入本年应交企业所得税所致。

9、预计负债年末数比年初数减少 105,391,699.16 元，减少比例为 63.28%，主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司按专业评估机构出具的报告重新调整原特许经营权返还成本的账面价值所致。

10、一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 41,580,000.00 元，减少比例为 30.90%，主要系本公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司本年末的一年内到期长期借款较上年减少所致。

11、其他流动负债年末数比年初数减少 2,911,332.66 元，减少比例为 100.00%，主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额由其他流动负债转入其他非流动负债反映所致。

12、递延所得税负债年末数比年初数减少 7,133,797.16 元，减少比例为 100.00%，主要系本公司将上

年确认的递延所得税负债转入本年应交税费应交企业所得税所致。

13、其他非流动负债年末数比年初数增加 2,496,516.73 元，增加比例为 100.00%，主要系本公司将污水处理厂政府补助递延收益余额由其他流动负债转入其他非流动负债所致。

14、营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 308,729.33 元，增加比例为 5.30 倍，主要系本公司下属子公司上海阳晨排水运营有限公司本年租金收入增加引起营业税增加所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 公司第六届董事会第十六次会议决议
- (二) 载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

董事长：刘强
上海阳晨投资股份有限公司
2014年3月27日