

上海阳晨投资股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告（未经审计）	10

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人祝世寅、主管会计工作负责人曲霞及会计机构负责人（会计主管人员）李立群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

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

(二) 主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,147,490,307.65	1,188,571,635.36	-3.46
所有者权益（或股东权益）	462,084,674.11	456,911,886.00	1.13
每股净资产(元)	1.89	1.87	1.07
	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	8,087,331.68	9,851,465.41	-17.91

利润总额	8,053,488.84	9,821,465.41	-18.00
净利润	5,172,788.11	8,700,120.59	-40.54
扣除非经常性损益后的净利润	5,172,788.11	8,730,120.59	-40.75
基本每股收益(元)	0.021	0.036	-41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.021	0.036	-41.67
稀释每股收益(元)	0.021	0.036	-41.67
净资产收益率(%)	1.12	2.28	减少 1.16 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	42,207,805.30	11,540,614.52	265.73
每股经营活动产生的现金流量净额	0.17	0.05	240.00

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) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						16,808 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海国有资产经营有限公司	国有法人	56.83	138,996,000		未流通	138,996,000	无
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	境外法人	0.49	1,190,000		流通		未知
华夏证券有限公司上海业务部	其他	0.30	732,380		流通		未知
龚平	境内自然人	0.23	564,044		流通		未知
卓小英	境内自然人	0.21	517,715		流通		未知
周娥	境内自然人	0.21	509,900		流通		未知
黄春辉	境内自然人	0.19	465,098		流通		未知
陈育其	境内自然人	0.19	461,399		流通		未知
曹玉华	境内	0.19	456,590		流通		未知

	自然人					
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	其他	0.18	445,424		流通	未知
前十名流通股股东持股情况						
股东名称		持有流通股数量		股份种类		
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED		1,190,000		境内上市外资股		
华夏证券有限公司上海业务部		732,380		境内上市外资股		
龚平		564,044		境内上市外资股		
卓小英		517,715		境内上市外资股		
周娥		509,900		境内上市外资股		
黄春辉		465,098		境内上市外资股		
陈育其		461,399		境内上市外资股		
曹玉华		456,590		境内上市外资股		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED		445,424		境内上市外资股		
WARBURG DILLON READ NOMINEES (HONGKONG) LTD-GENERAL A/C		440,456		境内上市外资股		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
沈扬华	副董事长、总经理	6,204	0	0	6,204	
曲霞	副总经理、财务总监、董事	6,204	0	0	6,204	
仲辉	董事会秘书、董事	6,996	0	0	6,996	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司独立董事马贤明先生因工作原因辞去公司独立董事职务,选举尤家荣先生为公司第四届董事会独立董事(相关议案已经2008年5月23日召开的公司2007年度股东大会审议通过,详见2008年5月24日上海证券报及香港文汇报)

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期公司各项工作正常、有序的进行,在保持日常运营工作顺利进行的基础上,按计划完成了上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司升级改造工程、长桥、闵行、龙华污水处理厂技改等年初确定的工作计划。

本报告期内公司及公司各子公司运营总体正常,基本完成了年初预计的任务与经营目标。子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司因5.12汶川大地震的影响,在生产受到重大影响情况下,积极克服困难,努力恢复生产。并已正式报告给温江区环保局,争取给予正常结算2008年5-6月污水处理费。

本报告期内子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的升级改造工程、公司下属长桥、闵行、龙华污水处理厂的技改工程、子公司成都温江区新阳晨污水处理有限公司的技改工程均有条不紊、紧锣密鼓地进行。

公司在下半年将大力加强运营管理，积极落实技改工程进度，着力降低相关成本，为公司长期良性发展打好基础。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 同期 增减 (%)	营业成本 比上年 同期 增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
分行业						
污水处理	87,285,478.60	59,207,081.97	32.17	-3.27	6.19	减少 6.04 个百分点
咨询	400,000.00	0	100			
分产品						
污水处理	87,285,478.60	59,207,081.97	32.17	-3.27	6.19	减少 6.04 个百分点
咨询	400,000.00	0	100			

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	85,325,978.60	-1.59
西南地区	2,359,500.00	-33.15

(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) 公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况

公司本报告期拟订的经营计划收入为 88,801,478.60 元，报告期实际完成 87,685,478.60 元；拟订的经营计划成本及费用为 56,535,827.97 元，报告期实际完成 59,207,081.97 元。

主营业务收入下降的主要原因是由于 5.12 大地震，温江环保局至今未支付子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司 5-6 月污水处理收入约 112 万；成本上升的主要原因是国家税收政策的调整，取消了外商投资企业免交城镇土地使用税的优惠政策，母公司上海阳晨投资股份有限公司依照沪地税地[2007]61 号文，补缴了 2007 年城镇土地使用税并缴纳了 2008 年上半年的城镇土地使用税共计 267 万，导致成本增加，利润减少。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会证监公司字【2007】28 号文、上海证监局沪证监公司字【2007】39 号文要求,公司于 2007 年 4 月启动了公司治理专项活动,有组织、有计划、有步骤地开展各阶段的工作,对自查中及上海证监局现场检查发现的问题进行了整改,并在 2007 年 10 月 26 日召开的公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《公司治理专项活动的整改报告》。

根据中国证券监督管理委员会[2008]27 号公告的要求和上海辖区上市公司监管专题工作会议的会议精神,公司对本次治理专项活动,在自查、公众评议和上海证监局现场检查中所存在的问题以及截止 2008 年 6 月 30 日公司治理整改报告中所列事项的整改情况进行了逐条对照检查。

一、去年公司治理专项活动报告中涉及的问题目前的整改情况

(一) 公司自查发现的问题及整改情况

1、公司董事会专门委员会尚未充分发挥作用。

整改情况:

2007 年 8 月 16 日,公司第四届董事会第十次会议审议修改了董事会设立的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会实施细则。

2007 年 12 月 28 日,公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会按各专门委员会实施细则,分别召开会议,提出议案交董事会审议。

2、公司尚未建立长期激励机制。

整改情况:

2007 年 5 月 30 日,公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于制定公司高级管理人员岗级工资标准及建立年终奖分配机制的议案》。

2007 年 12 月 28 日,公司董事会薪酬与考核委员会召开会议,对建立公司长期激励机制进行了讨论研究,认为:建立和完善长期激励机制有利于提升公司业绩,为股东创造更大的价值回报;有利于在当前激烈的人才竞争环境中,吸引和留住优秀人才。公司作为国资控股的纯 B 股上市公司,在激励机制方面,还受到一定的制约,在激励机制方面还需要做大量的工作。针对公司主业快速发展的态势,公司董事会将积极面对城市污水处理行业的发展变化,按照市场经济的运作规律,并将根据监管部门有关规定和要求不断调整和完善绩效评价体系及建立相应完善的激励约束机制。

3、公司尚未按照中国证监会的要求,制定《募集资金管理制度》。

整改情况:

2007 年 8 月 16 日,公司第四届董事会第十次会议审议制定了《募集资金管理制度》。

(二) 上海证监局现场检查发现的问题及整改情况

1、规范运作方面

(1)关于“股东大会、董事会、监事会会议记录较为简单;一位独立董事连续多次未能亲自出席董事会会议”的问题。

整改情况:

公司鼓励参会人员积极发言,充分行使权利。公司董、监事通过参加上海证监局举办的上海辖区上市公司董事、监事培训班的培训,增强了合规意识,提高了履职能力。公司严格执行“三会”规则,使“三会”会议记录客观、真实、全面、完整。

根据独立董事马贤明提出的辞职请求,2007 年 10 月 26 日,公司第四届董事会第十一次会议审议通过了马贤明辞去独立董事议案,并审议通过了增补尤家荣为独立董事候选人的议案。

2008 年 5 月 23 日, 公司 2007 年度股东大会审议批准了上述二项议案。

(2)关于“公司高级管理人员的薪酬未经董事会审议”的问题。

整改情况:

2007 年度, 公司高级管理人员薪酬, 根据年初董事会下达的年度经营指标和工作管理目标, 结合个人述职情况, 根据《公司章程》和《公司高级管理人员岗级工资标准及年终奖分配机制》的有关规定, 经公司董事会薪酬与考核委员会第二次会议审议, 并提交公司第四届董事会第十二次会议审议批准。

(3)关于“全资子公司竹园公司以污水处理服务收费经营权为质押条件向银行借入 1.27 亿元的长期借款未经董事会审议”的问题。

整改情况:

采取有效措施, 举一反三, 严格重大事项的审议程序, 抓紧健全和完善公司内控制度, 加强对子公司的管理, 避免并杜绝类似问题的发生。

2007 年 10 月 26 日, 公司第四届董事会第十一次会议审议制定了《公司子公司管理制度》。

2、信息披露方面

(1)关于“控股子公司阳龙投资运用 1 亿元资金申购新股未及时进行信息披露”的问题。

整改情况:

严格执行信息披露事务管理制度, 着力加强重大信息内部报告制度的落实, 避免并杜绝类似不规范事件的发生。

2007 年 10 月 26 日, 公司第四届董事会第十一次会议审议制定了《公司对外投资管理制度》、《公司子公司管理制度》。

(2)关于“公司公告定期报告时, 由于部分数据错录、漏录造成公告的 2006 年度财务报表附注与审计机构出具的审计报告所附财务报表附注存在一定差异; 公告的未经审计的 2007 年半年度资产负债表及利润表金额加计不平, 附注科目金额加计不等”的问题。

整改情况:

公司加强公告定期报告的复核和校对工作, 要求相关人员增强工作责任心, 保证定期报告的正确和完整性, 避免再次出现定期报告数据错录、漏录。

3、内部控制方面

(1)关于“公司未制定内部审计制度, 未配备专职审计人员”的问题。

整改情况:

2007 年 10 月 26 日, 公司第四届董事会第十一次会议审议制定了《公司内部审计制度》。

2008 年 6 月 16 日, 公司专职审计人员已到位履行职责。

(2)关于“公司近三年对外投资时有发生, 控股子公司由一家增至五家, 但尚未制定对外投资及对子公司管理的内控制度”的问题。

整改情况:

2007 年 10 月 26 日, 公司第四届董事会第十一次会议审议制定了《公司对外投资管理制度》、《公司子公司管理制度》。

4、财务核算方面

关于“公司收购竹园公司时产生股权投资借方差额 1,934 万元, 收购完成后, 污水处理特许经营权的使用年限已经不足 20 年, 相应的股权投资差额应在特许经营权的剩余年限中摊销”的问题。

整改情况:

公司针对这一问题, 要求财会人员, 在今后的会计核算中, 严格执行会计准则, 使相关会计核算符合实际情况, 避免类似问题发生。

(三) 公众评议发现的问题整改情况

整改情况:

公司为听取投资者和社会公众的意见和建议设立的专门电话、传真和电子邮箱, 由专人负责接听、接收, 到目前为止, 未接到投资者和社会公众反映的意见和建议。今后, 公司将进一步加强投资者关系管理的工作力度, 继续落实专人予以关心, 做好投资者和社会公众反映的意见和建议及信息的收集、筛选、处理和反馈工作。

(四) 上海证券交易所提出评价意见的改进措施

根据上海证券交易所 2007 年 10 月 23 日出具的《关于上海阳晨投资股份有限公司公司治理状况评价意

见》的建议, 公司将以本次上市公司治理专项活动为契机, 对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求, 切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事(包括独立董事)的履职意识, 积极推动公司治理水平的提高。

二、未完成的原因及公司拟采取的措施

关于公司尚未建立长期激励机制的问题。未完成的原因, 是公司作为国资控股的纯 B 股上市公司, 在激励机制方面, 还受到一定的制约, 在激励机制方面还需要做大量的工作。公司将根据主业快速发展的态势, 积极面对城市污水处理行业的发展变化, 按照市场经济的运作规律, 并将根据监管部门有关规定和要求, 不断调整和完善绩效评价体系及逐步建立相应完善的激励约束机制。

三、持续改进性问题的整改效果及公司下一步的改进计划

通过开展公司治理专项活动为公司全面、彻底的检查内控制度的完整性、有效性, 尤其是上海证监局对公司现场检查和上海证券交易所对公司治理状况评价意见, 帮助公司发现了日常工作中疏忽的问题和过去工作上存在的一些问题提供了难得的契机。公司的董事、监事和高级管理人员对内控制度重要性的认识有了新的提高。通过对公司各项制度的梳理、修订, 结合公司治理专项活动的整改情况, 要进一步提高公司治理水平, 必需进一步健全和完善公司内控制度。公司在以后的工作中, 将更深入的理解信息披露政策, 严格执行信息披露事务管理制度, 采取有效措施, 加强对子公司的管理。

四、本次自查发现的新问题、原因及整改措施

公司在本次自查过程中, 尚未发现新的问题。

五、其他需要说明的事项。

根据上海证监局在现场检查发现的公司在规范运作、信息披露、内部控制、财务核算等方面存在的问题, 公司以本次上市公司治理专项活动为契机, 对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求, 切实、及时进行了整改。通过开展公司治理专项活动和落实整改措施, 进一步加强了公司的信息披露事务管理和内控制度建设、规范董事会运作、强化公司董事(包括独立董事)、监事的履职意识, 有利于进一步提高公司治理水平。

公司治理的完善和提高是一个持续的过程, 永无止境。要将高标准的公司治理从法规和原则落实到实际行为, 尚需相当长的学习和调整过程。

从公司治理专项活动的整改情况可以看出, 公司在规范运作、信息披露、子公司管理等方面仍存在不足。公司将在完成公司治理专项活动阶段性工作的基础上, 强化内控制度建设、执行、检查, 完善监督机制, 不断提高公司治理的实际运作水平。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2008 年度审计机构。

(十二)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

报告期内公司及其董事、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。

(十三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于控股股东整体股权划转的公告、公司 2007 年年度业绩大幅下降公告	上海证券报 D13、香港文汇报 A18	2008 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的公告、公司 2007 年度报告摘要、公司 2008 年第一季度报告、公司第四届监事会第九次会议决议公告、公司监事辞职公告、公司关于李立群女士为职工监事的公告	上海证券报 36、香港文汇报 A20	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
公司关于汶川“5.12”大地震影响的公告	上海证券报 D12、香港文汇报 B13	2008 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度股东大会决议公告	上海证券报 15、香港文汇报 B7	2008 年 5 月 24 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

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		83,337,460.83	217,990,250.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		10,391,821.00	15,633,616.87
预付款项		54,313,224.58	10,539,901.01
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		3,434,051.70	2,949,299.00
买入返售金融资产			
存货		921,257.50	837,287.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		152,397,815.61	247,950,354.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		638,468,662.65	657,806,575.22
在建工程		181,190,031.67	104,549,996.56
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		161,224,539.01	164,055,450.11
开发支出			
商誉		14,209,258.71	14,209,258.71
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		995,092,492.04	940,621,280.60
资产总计		1,147,490,307.65	1,188,571,635.36

流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
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		14,484,484.21	15,285,245.14
预收款项		5,615,910.80	5,389,106.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,201,073.81	3,275,313.27
应交税费		752,178.70	1,975,367.01
应付利息		6,763,890.59	709,532.33
应付股利			
其他应付款		3,301,734.20	3,653,612.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,119,272.31	40,288,176.49
非流动负债：			
长期借款		311,090,000.00	371,710,000.00
应付债券			
长期应付款		52,645,600.00	52,645,600.00
专项应付款			
预计负债		9,476,699.74	9,476,699.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		373,212,299.74	433,832,299.74
负债合计		425,331,572.05	474,120,476.23
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		133,048,843.97	133,048,843.97
减：库存股			
盈余公积		17,616,641.84	17,616,641.84
一般风险准备			
未分配利润		66,823,188.30	61,650,400.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		462,084,674.11	456,911,886.00
少数股东权益		260,074,061.49	257,539,273.13
所有者权益合计		722,158,735.60	714,451,159.13
负债和所有者总计		1,147,490,307.65	1,188,571,635.36

法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

母公司资产负债表

编制单位:上海阳晨投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		13,569,258.11	13,869,589.00
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,671.00	5,671.00
预付款项			740,495.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,199,043.05	25,189,500.05
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		38,773,972.16	39,805,255.05
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		210,293,037.70	206,153,037.70
投资性房地产			
固定资产		77,571,422.85	81,014,144.37
在建工程		68,850,352.34	53,317,296.62
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		95,686,989.75	96,760,184.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		452,401,802.64	437,244,663.30
资产总计		491,175,774.80	477,049,918.35
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,901,955.62	2,875,155.14
预收款项		1,115,910.80	889,106.29
应付职工薪酬		578,223.42	2,865,521.34

应交税费		283,561.05	384,103.68
应付利息		0	16,200.00
应付股利			
其他应付款		85,825,788.81	82,261,752.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,705,439.70	99,291,839.22
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		110,705,439.70	99,291,839.22
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			
盈余公积		16,620,380.53	16,620,380.53
未分配利润		56,362,527.88	53,650,271.91
所有者权益（或股东权益）合计		380,470,335.10	377,758,079.13
负债和所有者（或股东权益）合计		491,175,774.80	477,049,918.35

法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

合并利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		88,692,207.30	90,571,944.41
其中:营业收入		88,692,207.30	90,571,944.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,604,875.62	80,720,479.00
其中:营业成本		59,243,380.18	55,757,794.02
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		25,132.22	0
销售费用			
管理费用		10,296,287.24	9,405,966.95
财务费用		11,040,075.98	15,556,718.03
资产减值损失		0	0
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)		8,087,331.68	9,851,465.41
加:营业外收入		0	0
减:营业外支出		33,842.84	30,000.00
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,053,488.84	9,821,465.41
减:所得税费用		805,912.37	146,606.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,247,576.47	9,674,858.54
归属于母公司所有者的净利润		5,172,788.11	8,700,120.59
少数股东损益		2,074,788.36	974,737.95
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.021	0.036
(二)稀释每股收益(元/股)		0.021	0.036

法定代表人:祝世寅 主管会计工作负责人:曲霞 会计机构负责人:李立群

母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		20,815,123.70	21,887,645.44
减:营业成本		13,793,243.15	11,304,390.69
营业税金及附加		2,133.22	0
销售费用			
管理费用		3,558,681.03	2,981,970.29
财务费用		-52,649.58	1,292,189.34
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)		3,513,715.88	6,309,095.12
加:营业外收入			
减:营业外支出		87.84	
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,513,628.04	6,309,095.12
减:所得税费用		801,372.07	708,731.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,712,255.97	5,600,363.93

法定代表人:祝世寅 主管会计工作负责人:曲霞 会计机构负责人:李立群

合并现金流量表

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	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		92,623,528.18	79,088,029.85
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			723,135.76
收到其他与经营活动有关的现金		721,121.65	364,462.54
经营活动现金流入小计		93,344,649.83	80,175,628.15
购买商品、接受劳务支付的现金		29,141,074.24	42,918,846.50
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		11,031,301.16	8,295,931.17
支付的各项税费		5,433,329.58	3,264,313.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,531,139.55	14,155,922.82
经营活动现金流出小计		51,136,844.53	68,635,013.63
经营活动产生的现金流量净额		42,207,805.30	11,540,614.52
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,680,477.21	31,385,922.05
投资支付的现金			4,020,694.96
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		120,680,477.21	35,406,617.01
投资活动产生的现金流量净额		-120,680,477.21	-35,406,617.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		460,000.00	170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		460,000.00	170,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	220,000,000.00
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		20,460,000.00	220,170,000.00
偿还债务支付的现金		70,620,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,020,118.07	9,901,799.66
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			944,000.00
筹资活动现金流出小计		76,640,118.07	123,845,799.66
筹资活动产生的现金流量净额		-56,180,118.07	96,324,200.34
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		-134,652,789.98	72,458,197.85
加：期初现金及现金等价物余额		217,990,250.81	37,266,654.28
六、期末现金及现金等价物余额		83,337,460.83	109,724,852.13

法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

母公司现金流量表

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	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		19,734,648.71	20,322,765.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,124,122.56	27,000,000.00
经营活动现金流入小计		24,858,771.27	47,322,765.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,680,251.17	6,708,385.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,517,023.66	1,633,317.08
支付的各项税费		4,188,670.30	209,413.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,905,075.31	4,741,973.80
经营活动现金流出小计		16,291,020.44	13,293,089.28
经营活动产生的现金流量净额		8,567,750.83	34,029,675.72
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			
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			1,046,600.00
投资活动现金流入小计			1,046,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,374,696.72	26,326,310.02
投资支付的现金		4,140,000.00	3,760,597.70
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		18,514,696.72	30,086,907.72
投资活动产生的现金流量净额		-18,514,696.72	-29,040,307.72
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		20,000,000.00	93,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,385.00	1,325,362.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,353,385.00	61,325,362.50
筹资活动产生的现金流量净额		9,646,615.00	31,674,637.50
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		-300,330.89	36,664,005.50
加: 期初现金及现金等价物余额		13,869,589.00	10,287,114.36
六、期末现金及现金等价物余额		13,569,258.11	46,951,119.86

法定代表人: 祝世寅 主管会计工作负责人: 曲霞 会计机构负责人: 李立群

合并所有者权益变动表

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	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		61,650,400.19		257,539,273.13	714,451,159.13	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		61,650,400.19		257,539,273.13	714,451,159.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,172,788.11		2,534,788.36	7,707,576.47	
（一）净利润						5,172,788.11		2,074,788.36	7,247,576.47	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1．可供出售金融资产公允价值变动净额										
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3．与计入所有者权益项目相关的所										

得税影响									
4. 其他									
上述 (一)和 (二)小计						5,172,788.11		2,074,788.36	7,247,576.47
(三)所有者投入和减少资本								460,000.00	460,000.00
1. 所有者投入资本								460,000.00	460,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(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									
四、本期期末余额	244,596,000.00	133,048,843.97		17,616,641.84		66,823,188.30		260,074,061.49	722,158,735.60

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	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	62,891,426.69		18,872,398.63		46,704,767.45		56,455,173.11	429,519,765.88
加：会计政策变更				-2,661,835.24		3,257,150.19		83,037.95	678,352.90
前期差错更正									
二、本年年年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,210,563.39		49,961,917.64		56,538,211.06	430,198,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-162,010.04		8,700,120.59		1,144,737.95	9,682,848.50
（一）净利润						8,700,120.59		974,737.95	9,674,858.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他									
上述 (一)和 (二)小 计						8,700,120.59		974,737.95	9,674,858.54
(三)所 有者投 入和减 少资本								170,000.00	170,000.00
1. 所有 者投入 资本								170,000.00	170,000.00
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额									
3. 其他									
(四)利 润分配									
1. 提取 盈余公 积									
2. 提取 一般风 险准备									
3. 对所 有者(或 股东)的 分配									
4. 其他									
(五)所 有者权 益内部 结转				-162,010.04					-162,010.04
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				-162,010.04					-162,010.04
四、本期 期末余 额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,048,553.35		58,662,038.23		57,682,949.01	439,880,967.28

法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

母公司所有者权益变动表

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	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		16,620,380.53	53,650,271.91	377,758,079.13
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,620,380.53	53,650,271.91	377,758,079.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,712,255.97	2,712,255.97
(一)净利润					2,712,255.97	2,712,255.97
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和(二) 小计					2, 712, 255. 97	2, 712, 255. 97
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余						

公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	244,596,000.00	62,891,426.69		16,620,380.53	56,362,527.88	380,470,335.10

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	盈余公积	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		16,151,031.90	49,426,134.18	373,064,592.77
加: 会计政策变更				-429,024.74	-3,861,222.66	-4,290,247.40
前期差错更正						
二、本年初余额	244,596,000.00	62,891,426.69		15,722,007.16	45,564,911.52	368,774,345.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,600,363.93	5,600,363.93
(一) 净利润					5,600,363.93	5,600,363.93
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值						

值变动 净额						
2. 权益 法下被 投资单 位其他 所有者 权益变 动的影 响						
3. 与计 入所有 者权益 项目相 关的所 得税影 响						
4. 其他						
上述 (一) 和(二) 小计					5,600,363.93	5,600,363.93
(三) 所有者 投入和 减少资 本						
1. 所有 者投入 资本						
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额						
3. 其他						
(四) 利润分 配						
1. 提取 盈余公 积						
2. 对所 有者 (或股 东) 的 分配						
3. 其他						

(五) 所有者 权益内 部结转						
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)						
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)						
3. 盈余 公积弥 补亏损						
4. 其他						
四、本 期期末 余额	244,596,000.00	62,891,426.69		15,722,007.16	51,165,275.45	374,374,709.30

法定代表人：祝世寅 主管会计工作负责人：曲霞 会计机构负责人：李立群

公司概况

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

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。相关转增资本报批手续尚在办理中。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

执行企业会计准则及其补充规定。

2、财务报表的编制基础：

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

公司声明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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

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

1)、现值与公允价值的计量属性

(a) 现值

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

本期公司报表项目中无采用现值计量的项目；

(b) 公允价值

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

本期公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：无。

公司以相关资产在活跃市场中的报价（报告日收盘价）作为公允价值的依据。

2)、计量属性在本年发生变化的报表项目

本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，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。

7、外币业务核算方法：

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

8、金融资产和金融负债的核算方法：

1)、金融资产和金融负债的分类

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

2)、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(b) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（c）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（d）可供出售金融资产

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

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

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

（e）其他金融负债

按其公允价值和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：

（a）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（a）终止确认部分的账面价值；

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

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

4）、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5）、金融资产的减值准备

（a）可供出售金融资产的减值准备：

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

（b）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：期末对于单项金额非重大的应收款项，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

10、存货核算方法：

1)、存货的分类

存货分类为：原材料等。

2)、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按先进先出法计价。

3)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4)、存货跌价准备的计提方法

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

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

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	5-15	10	6-18
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

A、固定资产确认条件

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

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

B、固定资产的分类

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

C、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

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

D、固定资产折旧计提方法

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

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

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

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

12、在建工程核算方法：

1)、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2)、取得的计价方法

在建工程是指购建固定资产之工程达到可使用状态前实际发生的支出，包括工程直接材料、直接工资、

待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

13、无形资产核算方法：

1)、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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

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

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

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

2)、无形资产使用寿命及摊销

(a) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，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。

(b) 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。

本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(c) 无形资产的摊销：

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

14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

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

1)、长期股权投资

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2)、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在

可能发生减值的迹象。

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

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

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

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

固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

16、长期股权投资的核算方法：

1)、初始计量

（a）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（b）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)、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3)、后续计量及收益确认

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

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长

期股权投资，采用成本法核算。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

17、借款费用资本化的核算方法：

1)、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（a）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；

（b）借款费用已经发生；

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

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

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

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

2)、借款费用资本化期间

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

3)、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、收入确认原则：

1)、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

2)、让渡资产使用权

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

(A) 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。

(B) 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。

(C) 出租物业收入：

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
- b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

19、确认递延所得税资产的依据：

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

20、合并报表合并范围发生变更的理由：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1)、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2)、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3)、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4)、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	咨询费收入、资产让渡收入的 5%	5%
城建税	按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。	7%
企业所得税	本公司为高新技术企业, 根据主管税务机关批复, 自 2003 年度起企业所得税减按 15% 税率缴纳, 2008 年度按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。	15%
教育费附加	按流转税税额的 3% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。	3%
河道管理费	按流转税税额的 1% 计算和缴纳。	1%
房产税	按房产原值一次减除 20% 后的余值计算缴纳, 税率为 1.2%。	1.2%
城镇土地使用税	按照三级区域, 每平方米年税额 12 元缴纳	

2、优惠税负及批文

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

本公司为高新技术企业, 根据主管税务机关批复, 自 2003 年度起企业所得税减按 15% 税率缴纳, 2008 年度按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司	上海市龙漕路 180 号	污水处理	3,000,000.0	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务
成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股子公司	四川成都市温江区涌泉前锋村 1 组	污水处理	1,000,000.0	污水处理及其再生利用
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	控股子公司	上海市长岛路 241 路 168 室	污水处理	460,000,000.0	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

					理设备保养维修，水处理混凝剂生产，污水处理专用机械及工具，机电产品，汽车配件，金属材料，化轻产品，建筑材料，木材，仪器仪表。
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	上海市浦东新区高桥镇兴学路 160 号	投资咨询	104,080,000.0	投资及其相关投资咨询、贸易咨询
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	控股子公司	四川成都温江区柳城镇南巷子 19 号	污水处理	14,800,000.0	污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.0		90	90	是
成都温江区阳晨水质净化有限公司	900,000.0		90	90	是
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	88,415,597.7		25.11	25.11	是
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.0		93.70	93.7	是
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.0		90	90	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（资不抵债子公司适用）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用）
上海阳晨排水运营有限公司	245,039.4		
成都温江区阳晨水质净化有限公司	546,288.5		

上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	248,704,371.2		
上海阳龙投资咨询有限公司	9,121,216.5		
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	1,457,146.0		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日（同一控制下被合并方）		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
上海阳龙投资咨询有限公司	控股子公司	参与合并的上海阳龙投资咨询有限公司与公司在合并前后均受上海国有资产经营有限公司控制，且该种控制并非暂时性的，故判断为同一控制下企业合并。	上海国有资产经营有限公司	40,000.0	1,315,157.6	-280,815.6

4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉（非同一控制下被合并方）	
		金额	确定方法
上海阳晨排水运营有限公司	控股子公司		
成都温江区阳晨水质净化有限公司	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	控股子公司		
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	控股子公司		

（1）报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	663,749.52	—	—	232,208.70
人民币	—	—	663,749.52	—	—	232,208.70
银行存款:	—	—	82,673,711.31	—	—	217,758,042.11
人民币	—	—	82,622,119.72	—	—	217,706,450.52
美元	7,062.89	7.3046	51,591.59	7,062.89	7.3046	51,591.59
合计	—	—	83,337,460.83	—	—	217,990,250.81

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	9,991,821.00	96.15			15,029,116.87	96.13		
其他不重大应收账款	400,000.00	3.85			604,500.00	3.87		
合计	10,391,821.00	—		—	15,633,616.87	—		—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收上海市城市排水有限公司污水处理费	9,991,821.00			
合计	9,991,821.00		—	—

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

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

3、其他应收款:

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他	3,351,987.00	88.20	353,626.70	96.49	3,175,363.00	95.77	353,626.70	96.49

应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	448,551.87	11.80	12,860.47	3.51	140,423.17	4.23	12,860.47	3.51
其他不重大其他应收款项								
合计	3,800,538.87	—	366,487.47	—	3,315,786.17	—	366,487.47	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	423,240.57	94.36		115,111.87	81.97	
一至二年	501.00	0.11	100.20	501.00	0.36	100.20
二至三年	300.00	0.07	120.00	19,738.00	14.06	7,895.20
三年以上	24,510.30	5.46	12,640.27	5,072.30	3.61	4,865.07
合计	448,551.87	100	12,860.47	140,423.17	100	12,860.47

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
成都市温江区生态环境工程有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2 年	73.67
成都新宏基科技发展有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	7.89
戴德梁行房地产咨询(上海)有限公司	押金	117,363.00	3 年以上	3.09
温江区供电局	押金	90,000.00	1 年以内	2.37
上海润田市政工程有限公司	往来款	44,624.00	1 年以内	1.17
合计	/	3,351,987.00	/	88.19

4、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	54,313,224.58	100	10,539,901.01	100
合计	54,313,224.58	100	10,539,901.01	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	54,089,424.58	99.59	10,532,691.01	99.93

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海中高进出口有限公司	设备供应商	41,360,404.58	1 年内	预付设备款
安乐设备安装工程(上海)有限公司	设备供应商	8,517,567.00	1 年内	预付设备款
欧亚华都(宜兴)环保有限公司	设备供应商	1,991,053.00	1 年内	预付设备款
江苏神洲环境工程有限公司	设备供应商	1,540,400.00	1 年内	预付设备款
武汉阀门水处理机械股份有限公司	设备供应商	680,000.00	1 年内	预付设备款
合计	/	54,089,424.58	/	/

预付账款主要单位为竹园二期工程的设备供应商。

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

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

5、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	921,257.50		921,257.50	837,287.07		837,287.07
合计	921,257.50		921,257.50	837,287.07		837,287.07

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	802,672,270.55	1,375,237.22		804,047,507.77
其中:房屋及建筑物	557,307,616.15	278,100.00		557,585,716.15

机器设备	239,256,759.57	459,413.00		239,716,172.57
运输工具	4,881,885.20	526,610.00		5,408,495.20
电子设备	1,137,928.64	111,114.22		1,249,042.86
固定资产装修	88,080.99			88,080.99
二、累计折旧合计:	144,865,695.33	20,713,149.79		165,578,845.12
其中:房屋及建筑物	94,354,062.46	12,876,571.27		107,230,633.73
机器设备	48,129,521.41	7,341,833.33		55,471,354.74
运输工具	1,683,396.05	414,850.35		2,098,246.40
电子设备	610,634.42	79,894.84		690,529.26
固定资产装修	88,080.99			88,080.99
三、固定资产净值合计	657,806,575.22	1,375,237.22	20,713,149.79	638,468,662.65
其中:房屋及建筑物	462,953,553.69	278,100.00	12,876,571.27	450,355,082.42
机器设备	191,127,238.16	459,413.00	7,341,833.33	184,244,817.83
运输工具	3,198,489.15	526,610.00	414,850.35	3,310,248.80
电子设备	527,294.22	111,114.22	79,894.84	558,513.60
固定资产装修				
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	657,806,575.22	1,375,237.22	20,713,149.79	638,468,662.65
其中:房屋及建筑物	462,953,553.69	278,100.00	12,876,571.27	450,355,082.42
机器设备	191,127,238.16	459,413.00	7,341,833.33	184,244,817.83
运输工具	3,198,489.15	526,610.00	414,850.35	3,310,248.80
电子设备	527,294.22	111,114.22	79,894.84	558,513.60
固定资产装修				

7、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	181,190,031.67		181,190,031.67	104,549,996.56		104,549,996.56

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例	利息资本化率	利息资本化金额	资金来源	期末数
长桥、闵行污水处理	75,480,000.00	52,351,073.12	15,195,870.72	89.94	5.964	337,185.00	自筹及金融	67,884,128.84

厂达标改造工程							机构贷款	
成都温江区城市污水处理厂二期扩建工程	42,275,000.00	3,344,815.64	637,197.54	9.42			自筹及金融机构贷款	3,982,013.18
竹园二期工程	1,203,930,000.00	48,854,107.80	60,469,781.85	9.08			自筹及金融机构贷款	109,323,889.65
合计	1,321,685,000.00	104,549,996.56	76,302,850.11	/	/	337,185.00	/	181,190,031.67

8、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	96,741,449.97		1,061,149.38	95,680,300.59	
技术转让费	14,484.64		10,545.48	3,939.16	
财务软件	18,082.05		2,895.34	15,186.71	
特许经营权	59,372,282.20		1,582,493.40	57,789,788.80	
特许经营权后置费	7,909,151.25		173,827.50	7,735,323.75	
合计	164,055,450.11		2,830,911.10	161,224,539.01	

9、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
对上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的溢价投资	14,209,258.71	14,209,258.71
合计	14,209,258.71	14,209,258.71

10、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	366,487.17					366,487.17
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	366,487.17					366,487.17

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
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

1、期末无已到期未偿还的借款。

2、短期借款期末数比期初数增加 10,000,000.00 元,变动原因:下属三厂技改项目资金需求增加,对下属子公司成都市温江区新阳晨污水处理有限公司进行增资。

3、担保借款为下属子公司上海阳龙投资咨询有限公司提供保证。

12、应付账款

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

美丽园城市环保工程有限公司工程款 4,000,000.00

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

13、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,396,914.58	5,831,083.23	7,690,265.16	537,732.65
二、职工福利费		392,347.39	392,883.53	-536.14
三、社会保险费	502,704.20	2,479,926.92	2,659,567.52	323,063.60
四、住房公积金	-178.00	1,001,578.00	1,001,578.00	-178.00
五、其他	375,872.49	118,654.03	153,534.82	340,991.70
工会经费和职工教育经费	366,896.89	84,576.43	127,265.62	324,207.70
外劳力保险、小城镇保险	8,975.60	34,077.60	26,269.20	16,784.00
合计	3,275,313.27	9,823,589.57	11,897,829.03	1,201,073.81

工效挂钩

14、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	80,005.54	57,996.87	咨询费收入、资产让渡收入的 5%
所得税	340,957.92	1,671,076.52	本公司为高新技术企业,根据主管税务机关批复,自 2003 年度起企业所得税减按 15%税率缴纳,2008 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。
个人所得税	190,084.42	227,103.63	
城建税	1,400.00		按流转税税额的 7%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。
印花税	18,900.00	18,900.00	
教育费附加	600.00		按流转税税额的 3%计算和缴纳
河道管理费	614.54	289.99	按流转税税额的 1%计算和缴纳
房产税	119,616.28	0	按房产原值一次减除 20%后的余值计算缴纳,税率为 1.2%。
合计	752,178.70	1,975,367.01	/

15、其他应付款

- (1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
- (2) 对于金额较大的其他应付款,应说明其性质和内容

债权人名称	金 额	性质或内容
上海恒实投资有限公司	1,200,000.00	往来款
上海金山市政建设股份有限公司	422,800.00	保证金

(3) 预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
审计费	0	500,000.00	
绿化、保安费	423,200.00	423,200.00	2008 年上半年绿化、保安费
合计	423,200.00	923,200.00	/

16、预计负债:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
其他	9,476,699.74	9,476,699.74	特许专营权后置费用
合计	9,476,699.74	9,476,699.74	/

17、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	311,090,000.00	371,710,000.00
合计	311,090,000.00	371,710,000.00

公司下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司的排污服务收费权作为质押物

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	2002 年 9 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	7.047	人民币	234,890,000.00	7.047	人民币	270,110,000.00
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	2007 年 2 月 15 日	2012 年 2 月 14 日	6.966	人民币	76,200,000.00	5.832	人民币	101,600,000.00
合计	/	/	/	/	311,090,000.00	/	/	371,710,000.00

18、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
四川阳晨环境工程投资有限公司项目投入款	25 年	2,860,000.00			2,645,600.00	
国债资金转贷	15 年	50,000,000.00	2.28	570,000.000	50,000,000.00	排污收费权质押

19、少数股东权益：

260,074,061.49

20、股本：

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（%）
股份总数	244,596,000.00	100						244,596,000.00	100

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,763,210.19			8,763,210.19
其他资本公积	341,223.50			341,223.50
外币资本折算差额	53,786,993.00			53,786,993.00
资本利得	70,157,417.28			70,157,417.28
合计	133,048,843.97			133,048,843.97

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,616,641.84			17,616,641.84
合计	17,616,641.84	0	0	17,616,641.84

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	61,650,400.19	—
调整后 年初未分配利润	61,650,400.19	—
加：本期净利润	5,172,788.11	—
期末未分配利润	66,823,188.30	—

24、营业收入：

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,685,478.60	90,231,945.44
其他业务收入	1,006,728.70	339,998.97
合计	88,692,207.30	90,571,944.41

(2) 主营业务 (分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	87,285,478.60	59,207,081.97	90,231,945.44	55,757,794.02
咨询	400,000.00	0	0	0
合计	87,685,478.60	59,207,081.97	90,231,945.44	55,757,794.02

(3) 主营业务 (分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	87,285,478.60	59,207,081.97	90,231,945.44	55,757,794.02
咨询	400,000.00	0	0	0
合计	87,685,478.60	59,207,081.97	90,231,945.44	55,757,794.02

(4) 主营业务 (分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	2,359,500.00	1,671,318.08	3,529,500.00	2,059,253.65
华东地区	85,325,978.60	57,535,763.89	86,702,445.44	53,698,540.37
合计	87,685,478.60	59,207,081.97	90,231,945.44	55,757,794.02

25、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	22,810.94		咨询费收入、资产让渡收入的 5%
城建税	1,463.00		按流转税税额的 7% 计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。
教育费附加	627.00		3%
其他	231.28		
合计	25,132.22	0	/

26、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,000.00	

其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠	30,000.00	
债务重组损失		
无形资产处置损失		
罚款	3,755.00	30,000.00
滞纳金支出	87.84	0
合计	33,842.84	30,000.00

27、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
当期所得税	805,912.37	146,606.87
递延所得税		
合计	805,912.37	146,606.87

当期所得税包括补缴 07 年度汇算清缴所得税 173,459.32 和预缴 08 年度上半年所得税 632,453.05。

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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；S₀ 为年初股份总数；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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

29、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
企业间往来	14,084.38
利息收入	707,037.27
合计	721,121.65

30、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	1,415,537.92
费用支出	4,081,758.79
其他	33,842.84
合计	5,531,139.55

31、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位:元 币种:人民币

项目	金额
	0
合计	

32、支付的其他与投资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
	0
合计	

33、收到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
	0
合计	

34、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
	0
合计	

35、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	7,247,576.47	9,674,858.54
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	20,713,149.79	20,313,826.10
无形资产摊销	2,830,911.10	2,655,500.66
长期待摊费用摊销		13,713.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,737,291.33	15,559,475.11
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)	-83,970.43	459,465.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,608,221.07	-13,535,293.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,371,068.11	-23,600,931.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,207,805.30	11,540,614.52

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	83,337,460.83	109,724,852.13
减: 现金的期初余额	217,990,250.81	37,266,654.28
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	-134,652,789.98	72,458,197.85

(六) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	7,643.45	—	—	15,679.50
人民币	—	—	7,643.45	—	—	15,679.50
银行存款:	—	—	13,561,614.66	—	—	13,853,909.50
人民币	—	—	13,510,023.07	—	—	13,802,317.91
美元	7,062.89	7.3046	51,591.59	7,062.89	7.3046	51,591.59
合计	—	—	13,569,258.11	—	—	13,869,589.00

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 (%)
其他不重大应收账款	5,671.00	100			5,671.00	100		
合计	5,671.00	—		—	5,671.00	—		—

(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的欠款情况

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

3、其他应收款:

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额	25,301,546.22	99.96	112,626.97	99.80	25,301,546.22	100	112,626.97	99.80

重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	10,344.00	0.04	220.20	0.20	801.00	0	220.20	0.20
其他不重大其他应收款项								
合计	25,311,890.22	—	112,847.17	—	25,302,347.22	—	112,847.17	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,543.00	92.26				
一至二年	501.00	4.84	100.20	501.00	62.55	100.20
二至三年	300.00	2.90	120.00	300.00	37.45	120.00
合计	10,344.00	100	220.20	801.00	100	220.20

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
成都温江区阳晨水质净化有限公司合并范围内 BOT 项目垫付款	控股子公司	23,810,400.00	1 年以内	94.07
上海阳晨排水运营有限公司合并范围内资产使用费	控股子公司	1,358,872.92	1 年以内	5.37
戴德梁行房地产咨询(上海)有限公司	押金	117,363.00	3 年以上	0.46
上海泰琪房地产有限公司	押金	12,838.00	3 年以上	0.05
上海市经营者人才公司	备付金	2,072.30	3 年以上	0.01
合计	/	25,301,546.22	/	99.96

4、预付账款:

(1) 预付账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内			740,495.00	100
合计			740,495.00	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例			0	0

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

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

5、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	
成都温江区阳晨水质净化有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00	
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	104,957,440.00		104,957,440.00	
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	
成都温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00	9,180,000.00	4,140,000.00	13,320,000.00	
云南东风工程机械有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	111,533,105.91	13,206.22		111,546,312.13
其中:房屋及建筑物	95,884,578.15			95,884,578.15
机器设备	14,695,432.31	9,000.00		14,704,432.31

运输工具	336,290.00			336,290.00
电子设备	528,724.46	4,206.22		532,930.68
固定资产装修	88,080.99			88,080.99
二、累计折旧合计:	30,518,961.54	3,455,927.74		33,974,889.28
其中:房屋及建筑物	25,081,702.42	2,831,838.72		27,913,541.14
机器设备	4,810,243.42	594,202.80		5,404,446.22
运输工具	133,506.29	12,891.04		146,397.33
电子设备	405,428.42	16,995.18		422,423.60
固定资产装修	88,080.99			88,080.99
三、固定资产净值合计	81,014,144.37	13,206.22	3,455,927.74	77,571,422.85
其中:房屋及建筑物	70,802,875.73		2,831,838.72	67,971,037.01
机器设备	9,885,188.89	9,000.00	594,202.80	9,299,986.09
运输工具	202,783.71		12,891.04	189,892.67
电子设备	123,296.04	4,206.22	16,995.18	110,507.08
固定资产装修				
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	81,014,144.37	13,206.22	3,455,927.74	77,571,422.85
其中:房屋及建筑物	70,802,875.73		2,831,838.72	67,971,037.01
机器设备	9,885,188.89	9,000.00	594,202.80	9,299,986.09
运输工具	202,783.71		12,891.04	189,892.67
电子设备	123,296.04	4,206.22	16,995.18	110,507.08
固定资产装修				

7、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	68,850,352.34		68,850,352.34	53,317,296.62		53,317,296.62

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例	利息资本化率	利息资本化金额	期末数
长桥、闵行污水处理厂达	75,480,000.00	53,317,296.62	15,195,870.72	91.22	5.964	337,185.00	68,850,352.34

标改造工程							
合计	75,480,000.00	53,317,296.62	15,195,870.72	/	/	337,185.00	68,850,352.34

8、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	96,741,449.97		1,061,149.38	95,680,300.59	
电脑软件	4,250.00		1,500.00	2,750.00	
专利权	14,484.64		10,545.48	3,939.16	
合计	96,760,184.61		1,073,194.86	95,686,989.75	

9、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	112,847.17					112,847.17
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	200,000.00					200,000.00
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	312,847.17					312,847.17

10、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
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

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

11、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,387,443.56	588,717.41	2,568,092.02	408,068.95
二、职工福利费				
三、社会保险费	326,771.80	633,374.90	927,403.90	32,742.80
四、住房公积金		188,664.00	188,664.00	
五、其他	151,305.98	18,689.06	32,583.37	137,411.67
工会经费和职工教育经费	151,305.98	18,689.06	32,583.37	137,411.67
合计	2,865,521.34	1,429,445.37	3,716,743.29	578,223.42

12、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	60,005.54	57,996.87	5%
所得税	98,147.86	318,608.97	15%
个人所得税	5,376.83	7,207.85	
房产税	119,616.28		1.2%
河道费	414.54	289.99	
合计	283,561.05	384,103.68	/

13、其他应付款

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

(2) 预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
审计费	0	500,000.00	
绿化保安费	423,200.00	423,200.00	2008 年上半年绿化保安费
合计	423,200.00	923,200.00	/

14、股本:

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(%)
股份总数	244,596,000.00	100						244,596,000.00	100

15、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）	62,891,426.69			62,891,426.69
合计	62,891,426.69			62,891,426.69

16、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	16,620,380.53			16,620,380.53
合计	16,620,380.53			16,620,380.53

17、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	53,650,271.91	—
调整后 年初未分配利润	53,650,271.91	—
加：本期净利润	2,712,255.97	—
期末未分配利润	56,362,527.88	—

18、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,776,905.00	21,887,645.44
其他业务收入	38,218.70	
合计	20,815,123.70	21,887,645.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理服务收入	20,776,905.00	13,756,944.94	21,887,645.44	11,304,390.69
合计	20,776,905.00	13,756,944.94	21,887,645.44	11,304,390.69

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	20,776,905.00	13,756,944.94	21,887,645.44	11,304,390.69
合计	20,776,905.00	13,756,944.94	21,887,645.44	11,304,390.69

19、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,910.94	0	5%

其他	222.28		
合计	2,133.22	0	/

20、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
滞纳金	87.84	
合计	87.84	

21、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
当期所得税	801,372.07	708,731.19
递延所得税		
合计	801,372.07	708,731.19

当期所得税包括补缴 07 年度汇算清缴所得税 168,919.02 和预缴 08 年度上半年所得税 632,453.05。

22、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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；S₀ 为年初股份总数；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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

23、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
企业间往来	5,069,084.38
利息收入	55,038.18
合计	5,124,122.56

24、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	9,543.00
费用支出	1,895,444.47
其他	87.84
合计	1,905,075.31

25、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	2,712,255.97	5,600,363.93
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,455,927.74	3,036,395.11
无形资产摊销	1,073,194.86	1,071,187.28
长期待摊费用摊销		13,713.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,292,189.34
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）	-2,333.00	24,913,368.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,328,705.26	-1,897,542.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,567,750.83	34,029,675.72
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	13,569,258.11	46,951,119.86
减：现金的期初余额	13,869,589.00	10,287,114.36
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	-300,330.89	36,664,005.50

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海国有资产经营有限公司	上海市浦东大道 637 号 201 室	资产经营、产权交易、投资咨询	5,000,000,000.00	56.8	56.8	上海国有资产监督管理委员会	63160459-9

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海阳晨排水运营有限公司	上海市龙漕路 180 号	污水处理	3,000,000.0	90	90	75478602
成都温江区阳晨水质净化有限公司	四川成都市温江区涌泉前锋村 1 组	污水处理	1,000,000.0	90	90	780137748
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	上海市长岛路 241 路 168 室	污水处理	460,000,000.0	25.11	25.11	741603829
上海阳龙投资咨询有限公司	上海市浦东新区高桥镇兴学路 160 号	投资咨询	104,080,000.0	93.70	93.7	751885858
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	四川成都温江区柳城镇南巷子 19 号	污水处理	14,800,000.0	90	90	792179781

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
			0

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

(一) 公司向上海浦东发展银行闸北支行借入人民币 10,000,000.00 元的短期借款，期限为：2008 年 5 月 29 日至 2009 年 5 月 28 日，由上海阳龙投资咨询有限公司提供保证。

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

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

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

(十一) 资产负债表日后事项：

无

(十二) 其他重要事项：

无

(十三) 补充资料

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.12	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.12	0.021	0.021

董事长：祝世寅
上海阳晨投资股份有限公司
二〇〇八年八月二十二日