

公司代码：900935

公司简称：阳晨 B 股

上海阳晨投资股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司负责人李建勇、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）高焱声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
目前，上海城投控股股份有限公司换股吸收合并本公司及分立上市（以下简称“本次重大资产重组”）事项已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）并购重组委审核通过，尚待取得核准文件。为顺利推进本次重大资产重组实施相关工作，公司2015年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
无
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、重大风险提示

截至本年报披露日，公司正在进行重大资产重组事项，将根据重大资产重组的进展情况，及时履行信息披露义务。本次重大资产重组事项尚存在较大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	31
第九节	财务报告.....	41
第十节	备查文件目录.....	117

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

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	YSI
公司的法定代表人	李建勇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	仲辉	陈治国（代）
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	czg_david@126.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市中山南路 100 号 6 楼
	签字会计师姓名	李文祥、周敏

七、 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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	427,277,979.27	464,082,366.55	-7.93%	451,030,876.23
归属于上市公司股东的净利润	36,533,329.57	50,707,847.55	-27.95%	37,304,359.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,641,276.12	36,283,952.62	-37.60%	22,238,820.25
经营活动产生的现金流量净额	275,910,791.72	298,410,392.31	-7.54%	313,655,392.24
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	627,169,454.06	606,534,864.49	3.40%	566,192,535.95
总资产	1,812,595,256.30	1,884,511,166.15	-3.82%	1,950,220,506.58
期末总股本	244,596,000.00	244,596,000.00		244,596,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.15	0.21	-28.57%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.21	-28.57%	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.15	-40.00%	0.09
加权平均净资产收益率（%）	5.85%	8.57%	-2.72%	6.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.62%	6.13%	-2.51%	4.06%

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
无

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	109,191,368.60	111,504,914.05	103,847,784.28	102,733,912.34
归属于上市公司股东的净利润	7,767,164.43	5,893,160.29	5,372,552.72	17,500,452.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,812,164.43	8,793,514.28	5,838,857.63	196,739.78
经营活动产生的现金流量净额	37,495,381.09	51,321,261.19	53,494,145.55	133,600,003.89

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-996,692.93		-2,484,547.59	-632,913.10
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	44,449,039.36		31,782,201.23	37,034,536.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,855,161.74		219,280.96	11,933.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-15,964,064.04		-10,669,649.67	-12,451,293.38
所得税影响额	-4,741,067.20		-4,423,390.00	-8,896,723.66
合计	13,892,053.45		14,423,894.93	15,065,539.07

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1. 公司从事主要业务：公司从事的是城市生活污水处理业务，属于环保行业中的水污染治理子行业

2. 经营模式：公司是基于特许经营的 BOT、TOT 投资运营服务模式。

BOT (Build-Operate-Transfer, 建设-经营-移交) 是指客户与服务商签订特许权协议, 特许服务商承担污水处理项目的投资、建设、经营与维护, 在协议规定的期限内, 服务商向政府定期收取污水处理费, 以此来回收该项目的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报, 特许期结束, 服务商将污水处理项目的资产无偿移交给政府。

TOT (Transfer-Operate-Transfer, 移交-经营-移交) 是指客户将建设好的污水处理项目的一定期限的产权及经营权, 有偿转让给服务商进行运营管理; 服务商在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报, 双方合约期满之后, 服务商再将该项目无偿交还政府。

3. 行业情况说明：污水处理即为使污水达到排入某一水体或再次使用的水质要求, 利用物理法、化学法、生物法等方式分离出污水中所含污染物或将其转化为无害物质, 从而使污水得到净化的过程。污水处理行业是环保产业的重要组成部分, 主要包括生活污水处理和工业废水处理两个子行业。在国家实施节能减排战略、加快培育发展战略性新兴产业的大背景下, 我国污水处理行业的建设规模和服务范围将进一步扩大, 产业整合将逐步展开, 市场化改革将持续推进, 行业发展前景广阔。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无

三、报告期内核心竞争力分析

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：公司控股子公司竹园公司被评为上海高新技术企业, 在污水处理领域拥有 12 项实用新型专利技术, 6 项计算机软件著作权。

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年是阳晨公司不平常的一年, 公司面临城投控股吸收合并及分立“重大无先例”的资产重组任务, 在重组的各项进程中圆满完成了各项工作任务, 阳晨已经逐步成为一个战略明晰、管理规范、机构精简、运营高效、业绩稳定、公开透明的市场化、专业化的上市公司, 为下一步发展做好了充分准备。

1、公司经营业绩情况

2015 年公司共计实现营业收入 427,277,979.27 元, 比上年 464,082,366.55 元减少 7.93%; 实现归属于母公司所有者的净利润 36,533,329.57 元, 比上年 50,707,847.55 元减少 27.95%; 净资产收益率为 5.85%, 比上年 8.57% 减少 2.72 个百分点; 基本每股收益为 0.15 元, 比上年 0.21 元减少 28.57%; 归属于上市公司股东的每股净资产为 2.56 元, 比上年末 2.48 元增长 3.40%; 归属于上市公司股东的所有者权益 627,169,454.06 元, 比上年末 606,534,864.49 元增长 3.40%; 资产总额 1,812,595,256.30 元, 比上年末 1,884,511,166.15 元减少 3.82%。

2015 年, 公司共偿还银行贷款本金共计 9780 万元 (其中竹园公司 9000 万元, 温江二期 780 万元), 财务费用为 3,409.13 万元, 较上年同期减少 1,237.77 万元。

2、公司生产运营情况

2015年公司主业经营情况如下：污水处理总量65807万吨，日均处理量180万吨。其中竹园公司57701万吨，阳晨三厂5952万吨（其中龙华厂3478万吨、闵行厂1685万吨、长桥厂789万吨），温江一期1219万吨，温江二期935万吨。

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2015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。

2015年，根据提高运营安全系数，确保安全稳定达标运营的要求，竹园公司列支了更新改造和各项检修预算费用2656.31万元，阳晨三厂列支更新改造和各项检修预算费用1882.94万元。在公司全体员工努力下，2015年各运营单位完成了稳定达标运行任务和主要污染物减排任务。

2015年，公司下属阳晨三厂收到2014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524万元，较2013年度减少23.3万元；公司下属竹园公司收到2014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4298万元，较2012年度增加577万元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司合并报表中主营业务收入均为污水处理费用收入。2015年度合并报表实现营业收入42,727.80万元，较上年同期减少7.93%（3,680.44万元），其主要原因系阳晨母公司及下属子公司根据财税新政，从2015年7月起开始计征增值税，7-12月营业收入变为不含税收入，金额减少；本期营业成本为28,210.51万元，较上年同期减少12.88%（4,171.79万元），其主要原因系本期下属子公司竹园公司水电费减少约2254.49万元（根据审计意见本期将原计入成本的科研用水电费等调整入管理费用）；其次竹园公司无形资产摊销减少1260.42万元（根据审计意见，无形资产原值进行了调整）；本期发生财务费用3,409.13万元，较上年同期减少21.25%（919.77万元），其主要原因系公司通过合理调配资金降低贷款规模以及贷款利率下调，使得本期利息费用支出较上年同期有所减少；本期公司实现合并营业利润5,809.51万元，较上年同期下降7.5%。2015年度实现归属于母公司所有者的净利润3,653.33万元，较上年同期下降27.95%（1,417.45万元），完成年度预算100.27%。本年净利润减少主要原因是本年发生重组费用307.5万元，三产清理费用928.14万元，本年计征增值税影响归属于母公司净利润减少约1,780万元，剔除以上三项预算外因素，2015年度实现归属于母公司净利润约为6,668.97万元，同比增加31.52%，完成2015年度预算目标183.04%。

在国家实施节能减排战略、加快培育发展战略性新兴产业的大背景下，我国污水处理行业的建设规模和服务范围将进一步扩大，产业整合将逐步展开，市场化改革将持续推进，行业发展前景广阔。当前，我国城市污水处理行业内企业规模普遍偏小，以本地化经营为主，分布较为分散。由于行业具备广阔的市场前景、稳定的投资回报和良好的市场化改革预期，吸引了包括改制后的国企、投资型公司、外资水务巨头以及民营企业等力量参与其中。公司主要定位在国内污水处理厂的建设与运营领域，公司下属污水处理厂分别位于上海和成都两地。位于上海市的龙华水质净化厂、闵行水质净化厂、长桥水质净化厂及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”）合计处理上海市政污水能力191.5万吨/日，约占上海市中心城区市政污水处理总量的三分之一；其中竹园公司为上海市第二大污水处理厂。公司致力于成为国内污水处理行业的一流企业，在行业内具有一定的规模优势、技术优势和团队优势。公司将在2016年继续拓展经营业务，开拓进取，争取获得更大发展；经营上公司将继续严抓预算管理，降本增效，加强内控及风险管理，确保上市公司业绩稳定。

(一) 主营业务分析

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	427,277,979.27	464,082,366.55	-7.93%
营业成本	282,105,127.71	323,822,955.86	-12.88%
管理费用	49,461,651.26	34,238,669.72	44.46%
财务费用	34,091,286.14	43,288,975.58	-21.25%
经营活动产生的现金流量净额	275,910,791.72	298,410,392.31	-7.54%
投资活动产生的现金流量净额	-11,658,489.73	-6,955,252.05	-67.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-177,560,217.54	-199,227,316.54	10.88%

1. 收入和成本分析

公司主营业务收入为污水处理收入

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	426,726,829.24	282,105,127.71	33.89%	-7.53%	-12.43%	3.70%
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
华东地区	411,606,385.62	270,023,635.69	34.40%	-7.54%	-13.43%	4.46%
西南地区	15,120,443.62	11,702,286.61	22.61%	-7.32%	17.31%	-16.25%

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 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 (%)	情况说明

污水处理业	人工成本	15,887,167.93	5.63%	17,553,418.30	5.45%	-9.49%	
污水处理业	折旧摊销	155,726,704.16	55.20%	157,823,909.15	48.99%	-1.33%	
污水处理业	检修费	18,890,674.57	6.70%	18,076,504.25	5.61%	4.50%	
污水处理业	安全及措施费	1,265,498.18	0.45%	2,785,749.00	0.86%	-54.57%	2014 年度有安全标准化专项
污水处理业	动力费	55,110,633.79	19.54%	79,934,235.42	24.81%	-31.06%	增值税进项抵扣,成本减少
污水处理业	绿化保安费及税金	6,264,732.16	2.22%	6,462,302.16	2.01%	-3.06%	
污水处理业	污泥运输费	4,900,830.36	1.74%	13,409,412.01	4.16%	-63.45%	竹园自 2015 年开始,污泥运输费由排水公司从水费中直接扣除。
污水处理业	原材料	12,793,659.03	4.54%	12,840,886.20	3.99%	-0.37%	
污水处理业	主要污染物超量削减费	7,786,577.97	2.76%	12,692,168.70	3.94%	-38.65%	
分产品情况							
分产品	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 (%)	情况说明

成本分析其他情况说明

无

2. 费用

管理费用本年发生数比上年发生数增加 15,222,981.54 元,增加比例为 44.46%,主要系公司下属子公司友联竹园研发投入增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位: 元

本期费用化研发投入	13,447,802.50
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	13,447,802.50
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.15%
公司研发人员的数量	6
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.9%

研发投入资本化的比重 (%)

0

情况说明

我司下属子公司友联竹园公司是一家从事污水处理技术服务、污水处理工艺咨询、污水处理设备研发、维护、水处理混凝剂生产、污水处理专用机械及工具的研发、制造和销售于一体的高新技术企业，本着“同舟共济，追求卓越”的企业精神，致力于环境保护事业。友联竹园公司拥有一支高素质的人才团队，现有职工 76 人，核心研发人员 6 人，占员工总数的 7.9%，其中硕士 5 人，中高级工程师职称 4 人。

2015 年度友联竹园公司研发投入金额为 13447802.50 元，占营业收入的比重为 4.0%，与去年基本持平，且无研发投入资本化的情况。

友联竹园公司本年度研发项目共计 8 项，以下对各项目的研究目的、进展，拟达到的目标和预计对公司未来发展的影响等进行逐项披露说明：

1 项目一：生物池浮渣收集分离系统

1.1 研究目的

污水处理厂生物池是活性污泥法核心处理设施，活性污泥法的变型很多，其基本模式为好氧系统，反应池中须鼓入空气，使混合液出水溶解氧保持 2mg/L 左右，以满足好氧微生物降解污染物的需要。为避免粗大物质及浮渣对后续生物处理系统的干扰，生物池前必须设预处理设施，包括粗、细格栅，沉砂池等。但是在实际运行过程中，大量在预处理阶段未处理掉的浮渣会以水为载体，自流进入生物池。由于生物池底部曝气器的作用，空气自下而上搅动活性污泥，并随水流在池内流动，部分污泥与浮于水面的浮渣混合粘结在一起，不仅影响池面感观，产生恶臭，而且影响生物池内微生物的降解作用，降低污水的处理效果。而工程上生物池内一般不设浮渣分离装置，日常运行当中通常采用人工清捞，其效率低，效果差，也影响操作人员的身体健康，存在较大的安全隐患。针对现有技术的缺陷，我公司立项研发提供一种生物池浮渣收集分离系统，以解决上述技术问题。

1.2 项目进展

本项目的开发已应用于污水处理技术服务，有一项实用新型专利正在申请中，专利名称：生物池浮渣收集分离系统，申请号：201521100272.5。

1.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究提供一种生物池浮渣收集分离系统，以提升生物池内污水的降解效果，减少设备的非必要损坏，提高劳动效率，保障污水处理设施设备的有效运行。

1.4 预计对公司未来发展的影响

公司着眼于污水处理技术研究开发，有利于提升自身核心竞争力，预计将对公司未来发展产生正面影响。据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司带来数百万元的产值。

2、项目二：污水厂工艺运行管理系统

2.1 研究目的

污水厂的运行管理大都停留在经验摸索阶段，因此污水处理质量极大程度上受管理人员素质的制约。随着污水处理水质要求的日趋严格，污水处理工艺过程更趋复杂，控制要求也越来越高。针对现有技术的缺陷，我公司立项研发提供一种污水厂工艺运行管理系统，能够解决污水处理企业日常工艺管理中效率低下的问题。

2.2 项目进展

本项目已完成，并取得一项软件著作权。著作权名称：友联竹园污水厂工艺运行管理系统 V1.0，登记号：2015SR254355。

2.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究提供一种污水厂工艺运行管理系统，将生产监控与企业管理有机地结合起来，工艺运行管理系统在企业管理层和现场自动化控制层之间起到承上启下的作用。

2.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司带来数十万元的产值。

3 项目三：污水厂计划管理系统

3.1 研究目的

目前国内的城镇污水处理项目通常存在配套污水收集系统不完善，污水来量不足，污水中污染物浓度低达不到设计进水浓度，污水处理运行管理人才短缺，污水系统不稳定，运行费用偏高等棘手问题。这些问题一方面需要各级政府加强管理和监督，另一方面也需要污水处理企业通过加强或改进自身的工艺运行管理方式、方法和转变运营管理模式，提升污水厂运行和企业运营管理水平，尽可能的将上述问题产生的影响降至最低。针对现有技术的缺陷，我公司立项研发提供一种污水厂计划管理系统，能够解决污水处理企业日常计划管理中效率低下的问题。

3.2 项目进展

本项目已完成，并取得一项软件著作权，著作权名称：友联竹园污水厂计划管理系统 V1.0，登记号：2015SR256277。

3.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究提供一种污水厂计划管理系统，使管理和控制，计划与生产紧密结合，达到管控一体化的目标。

3.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司带来数十万元的产值。

4 项目四：污水厂设备管理系统

4.1 研究目的

目前污水厂厂区面积大，设备分散、种类繁多、数量大，信息量大而复杂，涉及岗位、人员众多，处理流程繁琐，维护不便；成套设备较多，污泥脱水系统、消毒系统和电力监测系统通讯协议多种多样，互操作性差；由于工艺参数不确定，系统调试和运营过程中需要经常调整控制程

序，给工艺人员和自控厂家都带来了极大的麻烦。针对现有技术的缺陷，我公司立项研发提供一种污水厂设备管理系统，能够解决污水处理企业日常设备管理中效率低下的问题。

4.2 项目进展

本项目已完成，并取得一项软件著作权，著作权名称：友联竹园污水厂设备管理系统 V1.0，登记号：2015SR254358。

4.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究提供一种污水厂设备管理系统，结合污水处理的工艺特点制作大量的工艺参数设定界面，实现设备的实时实地管理，提高设备管理的精细化水平。

4.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司带来数十万元的产值。

5 项目五：污水厂化验室管理系统

5.1 研究目的

在城镇及工业污水处理中水质化验分析工作起着越来越重要的作用，它不仅能监视进厂污水水质的波动，指导工艺及时调整以保证生产的稳定运行，同时还为降低生产成本和进行经济核算提供有力的依据。在实际生产中，对原辅材料的选择、工艺流程的控制、技术设备及工艺的改进、产品质量的把关都是通过化验室来完成的。因此，化验室在产品生产过程中具有非常重要的作用，是污水处理厂的质量检测部门，又是污水处理厂进行自我监督的部门。目前大多数污水处理厂化验室运作只能借鉴其他行业或部门的技术规范，实际操作中表现出的多个弊端，例如：技术规范与不断更新的污水处理技术不配套；技术规范不能针对不同污水处理技术提出实用有效的方案，使得化验室不清楚在污水处理各个进程（接种、驯化、水质冲击等）、各个工艺段什么水质指标是监控重点，常常是眉毛胡子一把抓，事倍功半。针对现有技术的缺陷，我公司立项研发提供一种污水厂化验室管理系统，能够解决污水处理企业日常化验室管理中效率低下的问题。

5.2 项目进展

本项目已完成，并取得一项实软件著作权，著作权名称：友联竹园污水厂化验室管理系统 V1.0，登记号：2015SR254346。

5.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究提供一种污水厂化验室管理系统，能够满足实际需求，合理的配置资源。

5.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司带来数十万元的产值。

6 项目六：多级离心鼓风机振动原因分析及解决方案研究

6.1 研究目的

污水生物处理需要满足曝气池一定的需氧量，应结合工艺要求如池型、水深、有无脱硝要求等综合考虑曝气设施的选择。而污水生物处理常采用的鼓风曝气设施包括风机、风机房、风管系统、充氧装置。然而，大型风机房建成运行后，容易产生风机运行振动较大，甚至报警停机，不能稳定达到污水处理工艺要求，也给鼓风机的机械系统带来很大的损伤，加快了鼓风机的老化，

降低了鼓风机的使用寿命，增加了修理、维护和管理成本。因此，我司对于鼓风机振动原因及解决方案进行立项研究，以保障其正常、稳定运行。

6.2 项目进展

项目目前处于实验阶段。

6.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究解决现有鼓风机存在振动大的技术问题，减缓鼓风机老化速度，延长其使用寿命，减少修理、维修和管理成本。

6.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为我公司带来数百万元的产值。

7 项目七：脱水机房节水方案研究及解决措施

7.1 研究目的

市政供水作为污水处理厂使用的能源之一，除供厂内生活所用外，主要用于辅助生产，包括处理设施设备的冲洗、冷却、药剂配制、绿化等，这部分的水耗在水资源消耗中占有绝对比重，且大部分用水对水质要求不高，而大量使用自来水造成了企业水耗的偏高以及水资源的浪费。因此，公司对于脱水机房节水方案及解决措施进行立项研究具有重要实际意义。

7.2 项目进展

项目目前处于实验阶段。

7.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究解决脱水机房冷却水、冲洗水、制药用水的节水问题，提高能源利用效率，节约公司运营成本，减少资源浪费。

7.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为公司节约数百万元的水量消耗。

8 项目八：竹园一厂污水除磷工艺优化研究

8.1 研究目的

竹园一厂采用带硝化功能的活性污泥法，属于生物除磷工艺。影响生物除磷效果的因素较多，包括：曝气池负荷、污泥龄、厌氧、缺氧、好氧区停留时间和气温等，故生物除磷尾水水质相对波动较大。通过对污水除磷工艺的优化研究，提高出水水质，将水资源保护真正落到实处、提高污水处理率和达标率，将保护黄浦江、长江口的水环境落到实处，是促进社会和经济可持续发展及提高人民生活质量的必要措施。因此，我公司对于除磷工艺优化研究的立项实施是十分必要和迫切的。

8.2 项目进展

项目目前处于实验阶段。

8.3 项目拟达到的目标

通过本项目的研究解决现有除磷工艺技术存在的不足，研究解决竹园一厂在目前处理规模和处理工艺条件下，优化出水 TP 目标的具体实际措施。

8.4 预计对公司未来发展的影响

据历史数据统计估算，该项目的生命周期内每年能为我公司带来数百万元的产值。

此外，由于上述研发项目以服务于社会为主要目的，对国民经济的贡献主要表现为外部效果，所产生的效益大部分表现为难以用货币量化的社会效益和环境效益。

4. 现金流

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	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减(%)	说明
支付股东退资款		12,374,348.82	-100.00%	上期股东退款为公司下属子公司阳龙公司股东退出
合计		12,374,348.82		

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

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(%)	情况说明
货币资金	308,491,378.20	17.02%	221,910,942.08	11.78%	39.02%	主要系本公司经营活动产生的现金流量净增加所致。
应收账款	1,385,700.00	0.08%	2,726,856.78	0.14%	-49.18%	主要系应收四川省成都市温江区水务局污水处理服务费减少所致。
预付账款	360,945.20	0.02%	538,922.52	0.03%	-33.02%	主要系年初设备已验收入库所致。
存货	51,820.51	0.00%	505,683.40	0.03%	-89.75%	主要系公司本年耗用原材料所致。
应付职工薪酬	456,411.52	0.03%	1,591,750.62	0.08%	-71.33%	主要系本公司及下属子公司本年发放年初留存奖金所致。
其他应付款	4,437,929.13	0.24%	7,703,751.31	0.41%	-42.39%	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电费调整转入生产成本所致。

长期应付款	9,090,905.00	0.50%	13,636,360.00	0.72%	-33.33%	主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致。
-------	--------------	-------	---------------	-------	---------	-----------------------

其他说明

无

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 重大的股权投资

无

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

无

(五) 重大资产和股权出售

无

(六) 主要控股参股公司分析

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 2015 年底，公司总资产为 1,465,702,659.68 元，净资产为 731,749,814.93 元，净利润 96,852,298.89 元。

2015 年污水处理总量为 57701 万吨，日均污水处理量约 158.08 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 2015 年底，公司总资产为 3,488,191.46 元，净资产为-10,402,706.20 元，净利润-10,083,957.42 元。

阳晨三厂 2015 年总处理量 5952 万吨，其中龙华厂 3478 万吨、闵行厂 1685 万吨、长桥厂 789 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 2860 万元，经营范围为污水处理及其再生利用。截至 2015 年底，温江阳晨公司总资产为 48,108,452.03 元，净资产为 37,525,698.04 元，净利润 741,963.38 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 2015 年底，温江新阳晨公司总资产为 40,870,676.15 元，净资产为 14,045,478.96 元，净利润 676,068.19 元。

成都市温江区城市污水处理厂在 2015 年度共处理温江区生活污水总量 2154 万吨，其中一期处理污水量为 1219 万吨，二期处理污水量为 935 万吨。

4、 阳龙公司

阳龙公司注册资本为人民币 9,752.296 万元，经营范围为对国家鼓励和允许的行业投资及其相关投资咨询、贸易咨询（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。截至 2015 年底，公司总资产为 133,542,633.30 元，净资产为 133,537,602.23 元，净利润 13,319,822.43 元。

三、公司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。

2016 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 2016 年度预算目标与各项工作任务。

截至本年报披露日，公司正在筹划关于本公司 B 股改革的重大资产重组事项。公司正与控股股东城投集团及上海城投控股股份有限公司一同积极推进重组的各项工作。

(三) 经营计划

公司 2015 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。2016 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。

2016 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

(四) 可能面对的风险

无

(五) 其他

无

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股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，上海阳晨投资股份有限公司(以下简称“公司”)2015 年度归属于母公司的合并净利润为 36,533,329.57 元，按母公司实现净利润 7,753,167.07 元的 10%提取法定盈余公积金 775,316.71 元，加上年初未分配利润 196,221,338.97 元，扣除 2014 年度现金红利分配 15,898,740.00 元，2015 年度可供股东分配的利润合计为 216,080,611.83 元。

目前，上海城投控股股份有限公司换股吸收合并本公司及分立上市(以下简称“本次重大资产重组”)事项已获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)并购重组委审核通

过，尚待取得核准文件。为顺利推进本次重大资产重组实施相关工作，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股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（%）
2015 年						
2014 年		0.65		15,898,740.00	50,707,847.55	31.35%
2013 年		0.4		9,783,840.00	37,304,359.32	26.22%

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>目前，上海城投控股股份有限公司换股吸收合并本公司及分立上市（以下简称“本次重大资产重组”）事项已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）并购重组委审核通过，尚待取得核准文件。为顺利推进本次重大资产重组实施相关工作，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。</p>	

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	上海城投（集团）有限公司	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		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	上海城投（集	详见公司 2014 年 2	2012 年 2	否	是		

		团) 有 限公司	月 15 日 《关于公 司和相关 方承诺履 行情况的 公告》	月 8 日至 长期				
与首次公开发 行相关的承诺								
与再融资相关 的承诺								
与股权激励相 关的承诺								
其他承诺								

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、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

适用 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

适用 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

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁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
<p>2015年6月18日,本公司及下属子公司上海阳龙投资咨询有限公司(以下共同简称“两被申请人”)收到上海仲裁委员会寄达的沪仲案字第0828号《仲裁通知书》,系仲裁申请人钱春华(原上海友联投资有限公司(以下简称“友联公司”)股东,以下简称“申请人”)仲裁请求两被申请人共同向申请人赔偿损失人民币3,780万元,及承担仲裁费用。2015年6月20日,本公司董事会已在上海证券交易所登发该事项的公告及特别提示。</p>	<p>公司于2015年6月20日公告《上海阳晨投资股份有限公司关于公司及全资子公司上海阳龙投资咨询有限公司收到上海仲裁委员会仲裁受理通知书的公告》(临2015-056)</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

无

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

公司诚信等级 A 控股股东：上海城投（集团）有限公司 诚信等级 AAA

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十一、重大关联交易

√适用 □不适用

(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
<p>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。</p> <p>公司第六届董事会第二十八次会议及公司2014年年度股东大会审议通过了《公司2015年度日常管理交易预计的议案》。</p>	公司2015年3月28日公告《公司关于2015年度日常关联交易预计的公告》(临2015-020)

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

2、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

无

(三) 共同对外投资的重大关联交易**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

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

无

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

无

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

十五、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

无

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14061
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,996
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
上海城投（集团）有限公司	0	138,996,000	56.83	138,996,000	无		国有法人
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	4,298,045	4,436,645	1.81	0	无		未知
OVER FAITH GROUP LIMITED	1,541,497	1,541,497	0.63	0	无		未知
安信国际证券(香港)有限公司	1,244,827	1,244,827	0.51	0	无		未知
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	563,689	903,079	0.37	0	无		未知
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	-92,579	894,405	0.36	0	无		未知
周娥	4,400	885,200	0.36	0	无		未知
MISSOURI EDUCATION PENSION TRUST	449,238	725,738	0.30	0	无		未知
马丽根	701,940	701,940	0.29	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	4,436,645		境内上市 外资股	4,436,645			
OVER FAITH GROUP LIMITED	1,541,497		境内上市 外资股	1,541,497			
安信国际证券(香港)有限公司	1,244,827		境内上市 外资股	1,244,827			
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	903,079		境内上市 外资股	903,079			
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	894,405		境内上市 外资股	894,405			
周娥	885,200		境内上市 外资股	885,200			
MISSOURI EDUCATION PENSION TRUST	725,738		境内上市 外资股	725,738			
马丽根	701,940		境内上市 外资股	701,940			

邹建辉	641,000	境内上市 外资股	641,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海城投（集团）有限公司	138,996,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明					

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	上海城投（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	陈晓宏
成立日期	1992年7月21日
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。
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）45.61%、上海家化（600315）2.45%、上海电气（601727）0.32%
其他情况说明	

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

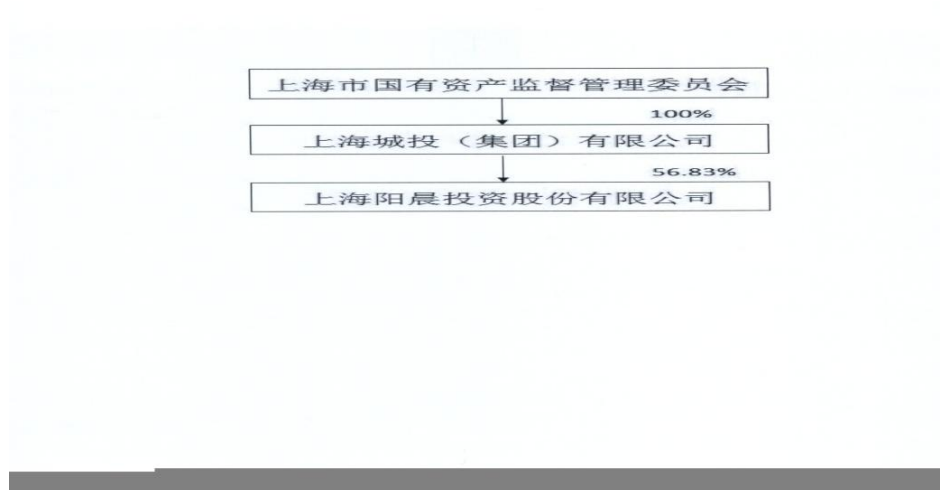
3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

四、股份限制减持情况说明

适用 不适用

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	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 获 得 的 税 前 报 酬 总 额 (万 元)	是 否 在 公 司 关 联 方 获 取 报 酬
李建勇	董事长	男	58	2014 年9月 12日	2015 年6月 15日					0	
单翀	董事	男	48	2014 年9月 12日	2015 年6月 15日					0	
张春明	董事、 总经理	男	46	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					70	
郑燕	董事	女	54	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					0	
马德荣	独立董 事	男	65	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					6	
张辰	独立董 事	男	51	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					6	
盛雷鸣	独立董 事	男	45	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					6	
周丽赞	监事会 主席	女	41	2014 年9月 12日	2015 年6月 15日					0	
杨伯伟	监事	男	53	2014 年9月 12日	2015 年6月 15日					0	
高焱	监事	女	36	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					24	
刘正奇	副总经 理、财 务总监	男	42	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					63	
许洲	副总经 理	男	40	2012 年6月 15日	2015 年6月 15日					42	
仲辉	董事会	男	56	2012	2015	6,996	6,996			49	

	秘书			年 6 月 15 日	年 6 月 15 日						
合计	/	/	/	/	/	6,996	6,996		/	266	/

姓名	主要工作经历
李建勇	历任上海市自来水闵行有限公司总经理、党委副书记，现任上海城投水务（集团）有限公司董事兼上海市城市排水有限公司总经理、党委副书记。
单翀	现任上海市城市排水有限公司副总经济师兼发展研究部经理。
张春明	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。
郑燕	历任上海城投总公司生产管理部总经理助理等职，现任上海城投水务（集团）有限公司采购中心主任。
马德荣	历任上海市城市排水有限公司党委书记、董事长，现任上海阳晨投资股份有限公司独立董事，上海排水行业协会名誉会长。
盛雷鸣	现任上海市中茂律师事务所主任律师，上海阳晨投资股份有限公司独立董事，兼任中华全国律师协会副会长、上海市律师协会会长及党委副书记。
张辰	现任上海市工程设计研究总院（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，上海阳晨投资股份有限公司独立董事。
周丽赞	历任上海环境集团有限公司副总经理（挂职锻炼），上海市城市建设投资开发总公司组织人事部（人力资源部）总经理，现任上海城投水务（集团）有限公司董事、党委书记、副总经理。
杨伯伟	历任上海市城市建设投资开发总公司资金财务部外派财务总监，现任上海城投（集团）有限公司资金财务部副总经理兼上海城投水务（集团）有限公司财务总监。
高焱	现任上海阳晨投资股份有限公司计财部副经理。
刘正奇	现任上海阳晨投资股份有限公司副总经理、财务总监，上海阳晨排水运营有限公司监事、上海阳龙投资咨询有限公司执行董事、总经理。
许洲	现任上海阳晨投资股份有限公司副总经理，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	现任上海阳晨投资股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
李建勇	上海市城市排水有限公司	总经理、党委副书记	2012 年 7 月	
单翀	上海市城市排水有限公司	副总经济师、发展研究部经理	2008 年 12 月	
郑燕	上海城投水务（集团）	采购中心主任	2014 年 7 月	

	有限公司			
周丽赟	上海城投水务（集团）有限公司	党委书记、副总经理	2014 年 7 月	
杨伯伟	上海城投水务（集团）有限公司	财务总监	2014 年 7 月	
在股东单位任职情况的说明	上海城投水务（集团）有限公司和上海市城市排水有限公司均为公司控股股东上海城投（集团）有限公司的全资子公司。			

(二) 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

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实际支付情况	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 2015 年度领取的报酬总额约 248 万元（税前），3 名独立董事马德荣、张辰、盛雷鸣在公司领取的 2015 年度独立董事津贴合计 18 万元（税前）。其余董、监事未在公司领取报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 263 万元。

四、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

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	21
主要子公司在职员工的数量	186
在职员工的数量合计	207
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	144
销售人员	
技术人员	20
财务人员	7
行政人员	36
合计	207
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	7
本科	36
大专	50
其他	114
合计	207

(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。

六、其他

无

第八节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

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与风险防范能力。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。

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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
无

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	6 月 12 日	《上海证券报》、《大公报》	6 月 13 日
2015 年第一次临时股东大会	9 月 22 日	《上海证券报》、《大公报》	9 月 23 日

股东大会情况说明
无

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
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李建勇	否	14	8	6	0	0	否	2
单翀	否	14	8	6	0	0	否	2
郑燕	否	14	8	6	0	0	否	2
张春明	否	14	8	6	0	0	否	2
马德荣	是	14	8	6	0	0	否	2
张辰	是	14	8	6	0	0	否	2
盛雷鸣	是	14	8	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 其他

无

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

2015 年，第六届董事会审计委员会共召开会议 7 次，审议议题 33 项，包括《公司 2014 年审计报告》、《关于拟聘请众华沪银会计师事务所为公司 2015 年度审计机构的议案》、《公司 2015

年内部审计工作计划》等。在审议议题过程中，我们坚持认真、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。

2015 年，公司第六届董事会薪酬与考核委员会召开第四次会议，审议通过了《关于 2015 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。

五、监事会发现公司存在风险的说明

无

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

七、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。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

上海阳晨投资股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告

上海阳晨投资股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2015年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：上海阳晨投资股份有限公司母公司、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）

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	99%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 公司治理结构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司总经理工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

(2) 人力资源

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工的素质。

《企业员工手册》明确了遵纪守法、以德为先的原则对日常工作起到了指导与控制的作用。上述制度营造了较好的人尽其才的环境，制定了科学的激励和约束机制，最大限度的发挥了人才的效能，为营造良好内控环境发挥了重要作用。

(3) 企业文化和社会责任

公司非常重视企业文化建设工作，构建了活力、精干、积极向上的企业文化体系。公司作为国内环保行业的领先企业之一，在保证企业盈利的前提下，时刻注重积极反馈社会、回报社会。公司认真贯彻执行国家和地方有关安全生产、环境保护和职业健康的法律法规，建立了严格的安全生产管理体系和各种应急预案，生产操作规范，切实做到安全生产。落实安全生产责任，安全的人力、物力等投入能够确保及时发现、排除生产安全隐患。公司设立了安全环保部专职负责安全环保工作。公司重视提高员工的环境保护和资源节约意识，严格按照国家法律规定建立节能减排制度，建立环境保护与资源节约制度和安全生产责任追究制度，建立了应对重大环境污染事件应对措施，全年合法合规排放，无污染事故发生。

（4）物资采购业务

公司物资采购包括了固定资产的采购、低值易耗品采购。需用单位根据生产经营、建设需要和预算提出物资申请和编制请购计划、选择确定采购价格及供应商、签订合同、物资验收入库、货款的支付与核算、物资的处置等环节重要控制点进行了测试，没有发现重大缺陷及重要缺陷。

（5）工程项目管理业务

公司专门制定了《工程项目管理制度》和具体的《工程项目管理办法》，对项目投资或更新改造（大修）立项、组织招投标和比价方案、竣工验收等环节都作了详细的规定。项目经营业务的收支（水费的收取）都按所签署的相关合同执行。

（6）费用支付业务

公司各部门单位编制年度费用预算并上报审批，财务部对各项费用的支付进行控制及审核，对超预算的费用必须上报审批后列项支付。公司对预算外的费用审批非常严格，在测试中未发现制度流程上的重大缺陷及重要缺陷。

（7）货币资金管理业务

公司为此专门修订了《财务管理制度》，其中要求下属各部门根据业务需要编制资金收入预算、资金支出预算经部门负责人审核签字后送财务部，由财务部对各部门资金收支预算进行审核和资金预算平衡。对银行账户的开立、销户；办理货币收入业务、支出业务；货币资金的余额控制、日常管理等都进行了严格规定。

（8）融资管理业务

每年初由财务部门根据生产经营需要和分析长短期资金缺口，提出融资方案（贷款授信额度）或新增融资方案，送交董事会审批。公司也制定了《融资管理制度》，对签订融资借款合同或续签；利息的支付、本金的归还都作了详细规定。

（9）全面预算

公司全面预算由财务部归口管理。公司根据实际情况制定了《预算管理制度》，在公司实行全面预算，明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。公司组织各职能部门和子公司编制年度预算，对预算内容、预算编制程序等均有具体规定。报告期内，公司的预算管理平稳实施，实现了对各职能部门、子公司资源利用的合理分配和控制，

减少了预算的盲目性，增强了预算的可行性，使预算更符合战略发展的需要，截止2015年12月31日，全面预算的内部控制设计健全、合理，执行有效。

(10) 信息与沟通

公司管理层一直重视对内和对外的信息交流与沟通，并为对内对外的信息交流与沟通建立制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。已制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》。

公司对内已构建起了充分的信息与沟通的平台，及时传达各类管理信息，创造条件保证信息与沟通渠道畅通；在对外信息与沟通方面，公司按照监管要求完善信息披露制度，准确及时披露有关信息，并采取多种途径加强与投资者的沟通。

(11) 内部监督

公司设有完整的内部监督体系，主要是董事会下设审计委员会，审计委员会对董事会负责，通过公司审计部对内部控制系统进行独立检查及验证。同时，已制订的《内部审计制度》作为内部监督的实施依据。监事会从独立于董事会的角度，对于公司内控进行监督，对董事会关于内部控制的评价报告进行年度审核。

2015年公司审计部分别对下属各核算单位进行了常规内审工作，并出具了书面内审报告。上述内审工作的开展对从细节处把控公司整体风险起到了不可忽视的作用。

(12) 对子公司的控制

为加强对子公司的管理，公司制定了《子公司管理制度》旨在建立有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资等和公司的运作进行风险控制，提高公司整体运作效率和抗风险能力。公司依据对子公司资产控制和公司规范运作要求，行使对子公司的重大事项管理。同时，负有对子公司指导、监督和相关服务的义务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

政策环境风险、安全生产管理风险、资产管理风险、法律纠纷风险、道德操守遵从性风险以及税务风险等。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制基本规范》和配套指引，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
损失下限	200 万元或利润总额 5%	50 万元或利润总额 1.25%	10 万元
损失上限	利润总额 5%以上	200 万元或利润总额 5%	50 万元或利润总额 1.25%

说明：

根据具体影响金额和所占利润总额孰低来认定

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	控制环境无效；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷等。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于非常规或特殊交易的处理没有建立相应的控制机制；对于期末财务报告过程控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：根据具体影响金额和所占利润总额孰低来认定

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
损失下限	200 万元或利润总额 5%	50 万元或利润总额 1.25%	10 万元
损失上限	利润总额 5%以上	200 万元或利润总额 5%	50 万元或利润总额 1.25%

说明：根据具体影响金额和所占利润总额孰低来认定

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺陷的发生会严重降低工作效率或效果，使之严重偏离预期目标。具体涉及如企业缺乏民主决策程序；企业决策程序不科学；违反国家法律法规；董事、监事和高级管理人员舞弊；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；公司遭受证监会处罚或证券交易所警告等。
重要缺陷	缺陷的发生会显著降低工作效率或效果，使之显著偏离预期目标。具体涉及如公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位人员流失严重；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要未得到整改。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。具体涉及如公司决策程序效率不高；公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般岗位业务人员流失严重；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在其他缺陷。

说明：根据具体影响金额和所占利润总额孰低来认定

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告不构成实质性影响，公司已安排落实整改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司非财务报告不构成实质性影响，公司已安排落实整改。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：李建勇
上海阳晨投资股份有限公司
二〇一六年三月二十九日

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

无

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

众会字(2016)第 0299 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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，上海

中国注册会计师 周敏

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	308,491,378.20	221,910,942.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,385,700.00	2,726,856.78
预付款项	七、6	360,945.20	538,922.52
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、9	6,630,853.39	5,985,615.77
买入返售金融资产			
存货	七、10	51,820.51	505,683.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		316,920,697.30	231,668,020.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、17	124,384,905.58	127,626,738.17
在建工程	七、18	15,710,512.73	17,833,998.80
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、23	1,332,934,458.70	1,484,737,726.64
开发支出			
商誉	七、25	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		1,495,674,559.00	1,652,843,145.60

资产总计		1,812,595,256.30	1,884,511,166.15
流动负债:			
短期借款	七、28	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、32	173,732,194.68	173,286,953.26
预收款项	七、33	3,396,871.50	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、34	456,411.52	1,591,750.62
应交税费	七、35	15,573,062.40	15,498,662.71
应付利息	七、36	814,961.27	1,152,098.73
应付股利			
其他应付款	七、38	4,437,929.13	7,703,751.31
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、40	124,960,270.93	98,960,270.93
其他流动负债			
流动负债合计		373,371,701.43	351,120,182.06
非流动负债:			
长期借款	七、41	390,000,000.00	513,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、43	9,090,905.00	13,636,360.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、46	51,819,451.00	60,503,577.85
递延收益	七、47	1,252,068.94	1,666,884.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		452,162,424.94	589,606,822.72
负债合计		825,534,126.37	940,727,004.78
所有者权益			
股本	七、48	244,596,000.00	244,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、50	143,140,855.12	143,140,855.12
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、54	23,351,987.11	22,576,670.40
一般风险准备			
未分配利润	七、55	216,080,611.83	196,221,338.97
归属于母公司所有者权益合计		627,169,454.06	606,534,864.49
少数股东权益		359,891,675.87	337,249,296.88
所有者权益合计		987,061,129.93	943,784,161.37
负债和所有者权益总计		1,812,595,256.30	1,884,511,166.15

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,072,468.18	16,321,073.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		156.78
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	10,196,926.30	3,449,008.80
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,269,394.48	19,770,238.74
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	十七、3	235,133,037.70	235,133,037.70
投资性房地产			
固定资产		123,744,365.91	127,223,237.31
在建工程		13,947,312.73	16,070,798.80
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		79,828,871.86	81,960,180.10
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		452,653,588.20	460,387,253.91
资产总计		478,922,982.68	480,157,492.65
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,394,496.72	11,217,462.25
预收款项		2,044,326.00	1,852,389.50
应付职工薪酬		364,570.85	415,641.23
应交税费		1,312,339.42	277,688.69
应付利息		81,736.11	91,666.57
应付股利			
其他应付款		9,711,133.37	3,787,637.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		355,053.36	355,053.36
其他流动负债			
流动负债合计		75,263,655.83	67,997,539.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		798,869.50	1,153,922.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		798,869.50	1,153,922.86
负债合计		76,062,525.33	69,151,462.37
所有者权益：			
股本		244,596,000.00	244,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,891,426.69	62,891,426.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,354,464.54	21,579,147.83
未分配利润		73,018,566.12	81,939,455.76
所有者权益合计		402,860,457.35	411,006,030.28

负债和所有者权益总计		478,922,982.68	480,157,492.65
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		427,277,979.27	464,082,366.55
其中：营业收入	七、56	427,277,979.27	464,082,366.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		369,182,840.99	401,275,477.49
其中：营业成本	七、56	282,105,127.71	323,822,955.86
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、57	3,537,046.31	142,653.93
销售费用			
管理费用	七、58	49,461,651.26	34,238,669.72
财务费用	七、59	34,091,286.14	43,288,975.58
资产减值损失	七、60	-12,270.43	-217,777.60
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）		58,095,138.28	62,806,889.06
加：营业外收入	七、63	52,741,017.96	44,738,650.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、64	10,357,255.30	2,529,547.59
其中：非流动资产处置损失		996,692.93	2,484,547.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,478,900.94	105,015,992.36
减：所得税费用	七、65	17,148,192.38	5,050,000.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,330,708.56	99,965,992.32
归属于母公司所有者的净利润		36,533,329.57	50,707,847.55
少数股东损益		46,797,378.99	49,258,144.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,330,708.56	99,965,992.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,533,329.57	50,707,847.55
归属于少数股东的综合收益总额		46,797,378.99	49,258,144.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

母公司利润表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	62,368,859.13	68,975,677.32
减：营业成本	十七、4	47,291,436.47	53,884,485.51
营业税金及附加		601,798.37	52,930.47
销售费用			
管理费用		21,177,041.12	17,720,866.24
财务费用		2,877,278.70	3,542,889.30
资产减值损失		-4,110.98	2,000.20
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）	十七、5	12,555,000.00	24,776,086.96
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）		2,980,415.45	18,548,592.56
加：营业外收入		5,753,809.75	5,903,088.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		981,058.13	2,478,045.70

其中：非流动资产处置损失		981,058.13	2,478,045.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,753,167.07	21,973,635.22
减：所得税费用			-131,211.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,753,167.07	22,104,846.42
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,753,167.07	22,104,846.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		462,161,768.92	462,755,489.63
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	七、66 (1)	53,369,700.06	46,092,330.06
经营活动现金流入小计		515,531,468.98	508,847,819.69
购买商品、接受劳务支付的现金		119,890,993.59	149,257,906.15
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		38,346,007.49	37,542,069.31
支付的各项税费		49,710,154.79	12,577,380.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、66 (2)	31,673,521.39	11,060,071.35
经营活动现金流出小计		239,620,677.26	210,437,427.38
经营活动产生的现金流量净额		275,910,791.72	298,410,392.31
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		51,170.00	18,500.00
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		51,170.00	18,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,709,659.73	6,973,752.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,709,659.73	6,973,752.05
投资活动产生的现金流量净额		-11,658,489.73	-6,955,252.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,760,000.00
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		50,000,000.00	50,000,000.00
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		50,000,000.00	52,760,000.00
偿还债务支付的现金		152,345,455.00	152,115,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,214,762.54	87,497,512.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,155,000.00	34,616,425.08
支付其他与筹资活动有关的现金	七、66 (3)		12,374,348.82

筹资活动现金流出小计		227,560,217.54	251,987,316.54
筹资活动产生的现金流量净额		-177,560,217.54	-199,227,316.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,648.33	-24,614.56
五、现金及现金等价物净增加额		86,580,436.12	92,203,209.16
加：期初现金及现金等价物余额		221,910,942.08	129,707,732.92
六、期末现金及现金等价物余额		308,491,378.20	221,910,942.08

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		67,761,552.99	68,975,677.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,529,392.32	29,603,831.44
经营活动现金流入小计		79,290,945.31	98,579,508.76
购买商品、接受劳务支付的现金		31,129,982.19	33,516,357.32
支付给职工以及为职工支付的现金		9,673,912.63	9,710,612.78
支付的各项税费		5,952,081.71	2,036,096.04
支付其他与经营活动有关的现金		15,028,927.49	5,127,849.03
经营活动现金流出小计		61,784,904.02	50,390,915.17
经营活动产生的现金流量净额		17,506,041.29	48,188,593.59
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		12,555,000.00	24,776,086.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,470.00	11,950.00
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		12,602,470.00	24,788,036.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,484,880.73	6,736,485.05
投资支付的现金			24,840,000.00
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		11,484,880.73	31,576,485.05
投资活动产生的现金流量净额		1,117,589.27	-6,788,448.09
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		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00

偿还债务支付的现金		50,000,000.00	78,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,760,587.21	13,480,571.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		68,760,587.21	92,350,571.26
筹资活动产生的现金流量净额		-18,760,587.21	-42,350,571.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,648.33	-24,614.56
五、现金及现金等价物净增加额		-248,604.98	-975,040.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,321,073.16	17,296,113.48
六、期末现金及现金等价物余额		16,072,468.18	16,321,073.16

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	244,596,000.00				143,140,855.12				22,576,670.40		196,221,338.97	337,249,296.88	943,784,161.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	244,596,000.00				143,140,855.12				22,576,670.40		196,221,338.97	337,249,296.88	943,784,161.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								775,316.71			19,859,272.86	22,642,378.99	43,276,968.56
(一) 综合收益总额											36,533,329.57	46,797,378.99	83,330,708.56
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								775,316.71			-16,674,056.71	-24,155,000.00	-40,053,740.00
1. 提取盈余公积								775,316.71			-775,316.71		
2. 提取一般风险准备													

2015 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-15,898,740.00	-24,155,000.00	-40,053,740.00
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	244,596,000.00				143,140,855.12				23,351,987.11		216,080,611.83	359,891,675.87	987,061,129.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	244,596,000.00				143,722,534.13				20,366,185.76		157,507,816.06	331,640,247.00	897,832,782.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	244,596,000.00				143,722,534.13				20,366,185.76		157,507,816.06	331,640,247.00	897,832,782.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-581,679.01				2,210,484.64		38,713,522.91	5,609,049.88	45,951,378.42
（一）综合收益总额											50,707,847.55	49,258,144.77	99,965,992.32

2015 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本											-9,032,669.81	-9,032,669.81
1. 股东投入的普通股											2,760,000.00	2,760,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-11,792,669.81	-11,792,669.81
(三) 利润分配								2,210,484.64		-11,994,324.64	-34,616,425.08	-44,400,265.08
1. 提取盈余公积								2,210,484.64		-2,210,484.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,783,840.00	-34,616,425.08	-44,400,265.08
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-581,679.01
四、本期期末余额	244,596,000.00				143,140,855.12			22,576,670.40		196,221,338.97	337,249,296.88	943,784,161.37

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	244,596,000.00				62,891,426.69				21,579,147.83	81,939,455.76	411,006,030.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	244,596,000.00				62,891,426.69				21,579,147.83	81,939,455.76	411,006,030.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									775,316.71	-8,920,889.64	-8,145,572.93
(一)综合收益总额										7,753,167.07	7,753,167.07
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									775,316.71	-16,674,056.71	-15,898,740.00
1.提取盈余公积									775,316.71	-775,316.71	
2.对所有者(或股东)的分配										-15,898,740.00	-15,898,740.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

2015 年年度报告

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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	244,596,000.00				62,891,426.69				22,354,464.54	73,018,566.12	402,860,457.35

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	244,596,000.00				62,891,426.69				19,368,663.19	71,828,933.98	398,685,023.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	244,596,000.00				62,891,426.69				19,368,663.19	71,828,933.98	398,685,023.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,210,484.64	10,110,521.78	12,321,006.42
(一) 综合收益总额										22,104,846.42	22,104,846.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2015 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,210,484.64	-11,994,324.64	-9,783,840.00	
1. 提取盈余公积								2,210,484.64	-2,210,484.64		
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,783,840.00	-9,783,840.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	244,596,000.00				62,891,426.69			21,579,147.83	81,939,455.76	411,006,030.28	

法定代表人：李建勇 主管会计工作负责人：刘正奇 会计机构负责人：高焱

三、公司基本情况

1. 公司概况

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股转增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城投(集团)有限公司(原上海市城市建设投资开发总公司，以下简称“上海城投”)。2012年2月8日上海城投签署《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，上海城投持有本公司股份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。

本公司现注册资本为人民币24,459.60万元，注册地址为上海市桂箐路2号，组织形式为股份有限公司(中外合资，上市)，总部地址上海市吴淞路130号16楼1602、1603室。本公司经营范围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，业务性质为污水处理等。

2. 合并财务报表范围

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
1	上海阳晨排水运营有限公司	全资	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
2	上海阳龙投资咨询有限公司	全资	中国上海	投资咨询	9,752.296	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
3	成都温江区阳晨水质净化有限公司	控股	中国成都	污水处理	2,860.00	污水处理及其再生利用	2,574.00
4	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	控股	中国成都	污水处理	1,480.00	污水处理及其再生利用及设施的建设、维护、安装、调试、运营	1,332.00

5	上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	控股	中国上海	污水处理	46,000.00	污水处理工程建设, 污水处理, 污水处理工艺咨询, 污水处理设备保养维修, 水处理混凝剂生产, 污水处理专用机械及工具, 机电产品, 汽车配件, 金属材料, 化轻产品(除危险品), 建筑材料, 木材, 仪器仪表	20,072.069
序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	是否与上年合并范围一致	
1	上海阳晨排水运营有限公司	100.00	100.00	是	-	是	
2	上海阳龙投资咨询有限公司	100.00	100.00	是	-	是	
3	成都温江区阳晨水质净化有限公司	90.00	90.00	是	3,678,373.47	是	
4	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	90.00	90.00	是	1,336,941.08	是	
5	上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	25.11	51.69	是	332,233,982.33	是	

本年纳入合并财务报表范围的公司与上年相同, 无增减变化情况。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

5.2 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。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。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 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。

9.2 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，所有者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，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目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。

10. 金融工具

10.1 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。

10.2 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。

10.3 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所有者权益，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。

10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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：

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

10.5 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量且其变动计入当期损益的金融负债。

10.6 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负债时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。

10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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的，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使用的价格、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。

10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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，原直接计入所有者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，直接计入所有者权益。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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

12.1 存货的类别

存货包括原材料，按成本与可变现净值孰低列示。

12.2 发出存货的计价方法

原材料按实际成本入账，发出时按加权平均法计价。

12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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实施重大影响。

14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5 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) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。

4) 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。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2). 折旧方法

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

16. 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。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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	可使用年限

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出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。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(2).1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2).2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 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。

23. 股份支付

3.1 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。

23.2 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。

24. 收入

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。

24.1 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。

24.2 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。

24.3 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。

24.4 与 BOT 业务相关收入的确认

24.4.1 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 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：

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

2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。项目公司应根据应收对价的公允价值，借记“无形资产”科目，贷记“工程结算”科目。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产

24.4.2 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。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

26. 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。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	应纳税营业额	5%
营业税	应纳流转税额	7%
城市维护建设税	应纳税所得额	25%
企业所得税	应纳流转税额	5%
河道费	应纳流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	15%
成都温江区阳晨水质净化有限公司	15%

2. 税收优惠

2.1 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。

国家税务总局 2015 年 6 月 12 日发布财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，原《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号）、《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》（财税〔2009〕163 号）、《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）、《财政部 国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准的通知》（财税〔2013〕23 号）同时废止。

本公司于 2015 年 12 月 29 日向上海市徐汇区国家税务局第九税务所申请办理资源综合利用产品和劳务增值税即征即退资格备案，并已取得编号：3101041512010015《税务事项通知书》。本公司自 2015 年 7 月 1 日起执行增值税先征后退优惠政策，1-6 月收入免征增值税，7 月 1 日起按 17% 增值税税率计缴增值税，隔月申请已纳增值税税款 70% 的退税款，经税务机关批准后返还。

2.2 本公司下属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根据上海市浦东新区国家税务编号：沪国税浦二二〔2012〕000073 号认定资格证书，在 2012 年 12 月 1 日被认定为一般纳税人资格，收入按照增值税申报。2012 年 12 月 20 日，根据《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号），该公司取得编号为沪税浦货增〔2012〕字第 444 号《税收优惠通知书》，该公司的污水处理劳务收入属于资源综合利用免征增值税，免征期限自 2012 年 12 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日。2014 年 12 月 19 日，根据《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号）、《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）和《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》（财税〔2013〕23 号）等文件的有关通知，该公司取得编号为沪税浦货增〔2014〕年 11004763 号《税收优惠通知书》，该公司的污水处理劳务收入属于资源综合利用免征增值税，免征期限自 2014 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日。

国家税务总局 2015 年 6 月 12 日发布财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，原《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号）、《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》（财税〔2009〕163 号）、《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）、《财政部 国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准的通知》（财税〔2013〕23 号）同时废止。

本公司于 2015 年 9 月 14 日向所属税务机关申请办理资源综合利用产品和劳务增值税即征即退资格备案，并已取得编号：3101151509031165《税务事项通知书》。本公司自 2015 年 7 月 1 日起执行增值税先征后退优惠政策，1-6 月收入免征增值税，7 月 1 日起按 17% 增值税税率计缴增值税，隔月申请已纳增值税税款 70% 的退税款，经税务机关批准后返还。

2.3 本公司下属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于 2013 年 11 月 19 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 GR201331000572 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。该公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 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。

2.4 本公司下属控股子公司上海阳晨排水运营有限公司根据国家税务局 2004 年 12 月 24 日发布的国税函〔2004〕1366 号“国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复”的有关规定：“单

位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水取得的污水处理费，不征收营业税。”该公司符合相关规定，不征税营业税。

2.5 本公司下属控股子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司注册地为四川省。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，2015年度适用的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,320.79	91,703.15
银行存款	308,326,057.41	221,819,238.93
合计	308,491,378.20	221,910,942.08
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

货币资金年末数比年初数增加86,580,436.12元，增加比例为39.02%，主要系本公司经营活动产生的现金流量净增加所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,385,700.00	100.00	-	-	1,385,700.00	2,728,267.76	100.00	1,410.98	0.05	2,726,856.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,385,700.00	/	-	/	1,385,700.00	2,728,267.76	/	1,410.98	/	2,726,856.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,385,700.00		
1 年以内小计	1,385,700.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,385,700.00		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,410.98 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川省成都市温江区水务局	污水处理服务费	781,200.00	1年以内	56.38	-
四川省成都市温江区水务局	污水处理服务费	604,500.00	1年以内	43.62	-
合计		<u>1,385,700.00</u>			

其他说明:

应收账款年末数比年初数减少 1,341,156.78 元, 减少比例为 49.18%, 主要系应收四川省成都市温江区水务局污水处理服务费减少所致。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	35,945.20	9.96	514,576.42	95.48
1至2年	325,000.00	90.04	18,225.50	3.38
2至3年	-	-	6,120.60	1.14
合计	360,945.20	100.00	538,922.52	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川大通机电设备有限公司	供应商	325,000.00	1-2年	设备尚未验收
成都凯亚美机械制造有限公司	供应商	27,665.00	1年以内	设备尚未验收
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	第三方	8,280.20	1年以内	保险费发票未到
合计		<u>360,945.20</u>		

其他说明

预付款项年末数比年初数减少 177,977.32 元, 减少比例为 33.02%, 主要系年初设备已验收入库所致。

7、应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,748,693.94	99.96	117,840.55	1.75	6,630,853.39	6,114,315.77	99.95	128,700.00	2.10	5,985,615.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.04	3,000.00	100.00	-	3,000.00	0.05	3,000.00	100.00	-
合计	6,751,693.94	/	120,840.55	/	6,630,853.39	6,117,315.77	/	131,700.00	/	5,985,615.77

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	6,204,728.82		
1 年以内小计	6,204,728.82		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	130,933.94	117,840.55	90.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	6,335,662.76	117,840.55	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，风险较小无需计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	413,031.18	-	-

确定该组合依据的说明：以其他应收款的性质为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,859.45 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
电费	5,497,833.94	4,676,600.00
各类押金	559,973.00	564,973.00
企业间往来	413,031.18	496,847.50
代垫款	267,436.82	378,593.18
其他	13,419.00	302.09
合计	6,751,693.94	6,117,315.77

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市电力公司	电费	5,366,900.00	1 年以内	79.49	
上海城鸿置业有限公司	押金	480,684.00	1 年以内	7.12	

四川阳晨环境工程投资有限公司	企业间往来	398,884.31	2-3 年	5.91	
温江供电局	电费	130,933.94	3 年以上	1.94	117,840.55
上海中心大厦置业管理有限公司	押金	77,789.00	1 年以内	1.15	
合计	/	6,455,191.25	/	95.61	117,840.55

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明：

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	51,820.51		51,820.51	505,683.40		505,683.40
合计	51,820.51		51,820.51	505,683.40		505,683.40

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 可供出售金融资产

□适用 √不适用

13、 持有至到期投资

□适用 √不适用

(1). 持有至到期投资情况：

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、投资性房地产

□适用 √不适用

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	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	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	128,181,848.83	104,449,784.07	1,490,391.66	1,269,190.10	897,805.00	2,340,000.00	238,629,019.66
2. 本期增加金额	2,695,682.99	10,079,168.11	110,600.00	260,999.65	-	-	13,146,450.75
1) 购置	-	25,539.95	110,600.00	132,560.05	-	-	268,700.00
2) 在建工程转入	2,695,682.99	10,053,628.16	-	128,439.60	-	-	12,877,750.75
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	254,490.09	1,969,322.21	126,422.90	86,057.89	-	-	2,436,293.09
1) 处置或报废	254,490.09	1,969,322.21	126,422.90	86,057.89	-	-	2,436,293.09
4. 期末余额	130,623,041.73	112,559,629.97	1,474,568.76	1,444,131.86	897,805.00	2,340,000.00	249,339,177.32
二、累计折旧							
1. 期初余额	66,205,292.12	41,981,174.16	1,078,692.69	751,412.60	323,209.92	662,500.00	111,002,281.49
2. 本期增加金额	3,942,441.49	10,486,969.06	82,747.16	198,657.74	161,604.96	468,000.00	15,340,420.41

1) 计提	3,942,441.49	10,486,969.06	82,747.16	198,657.74	161,604.96	468,000.00	15,340,420.41
3. 本期减少金额	195,297.17	1,004,040.70	113,780.61	75,311.68	-	-	1,388,430.16
1) 处置或报废	195,297.17	1,004,040.70	113,780.61	75,311.68	-	-	1,388,430.16
4. 期末余额	69,952,436.44	51,464,102.52	1,047,659.24	874,758.66	484,814.88	1,130,500.00	124,954,271.74
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	60,670,605.29	61,095,527.45	426,909.52	569,373.20	412,990.12	1,209,500.00	124,384,905.58
2. 期初账面价值	61,976,556.71	62,468,609.91	411,698.97	517,777.50	574,595.08	1,677,500.00	127,626,738.17

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	13,947,312.73		13,947,312.73	16,070,798.80		16,070,798.80
在线监测系统	1,038,000.00		1,038,000.00	1,038,000.00		1,038,000.00
中控技改设备	725,200.00		725,200.00	725,200.00		725,200.00
合计	15,710,512.73		15,710,512.73	17,833,998.80		17,833,998.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙华、长桥、闵行三家污水处理厂更新改造项目	34,383,200.00	16,070,798.80	11,466,499.68	12,877,750.75	712,235.00	13,947,312.73	80.09%	98%	-	-	-	自筹
合计	34,383,200.00	16,070,798.80	11,466,499.68	12,877,750.75	712,235.00	13,947,312.73	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权(BOT)	大修更改支出	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	106,088,970.00	200,000.00		2,177,170,991.42	28,731,342.25	29,120.00	2,312,220,423.67
2. 本期增加金额					15,879,876.14		15,879,876.14
(1) 购置					15,879,876.14		15,879,876.14
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					28,731,342.25		28,731,342.25

(1) 处置							
(2) 其他					28,731,342.25		28,731,342.25
4. 期 末余额	106,088,970.00	200,000.00		2,177,170,991.42	15,879,876.14	29,120.00	2,299,368,957.56
二、累计 摊销							
1. 期 初余额	24,203,611.35	132,473.98		796,957,435.27	6,167,351.86	21,824.57	827,482,697.03
2. 本 期增加金 额	2,122,298.76	6,185.52		141,680,437.65	1,307,407.80	2,823.96	145,119,153.69
(1) 计提	2,122,298.76	6,185.52		141,680,437.65	1,307,407.80	2,823.96	145,119,153.69
3. 本 期减少金 额					6,167,351.86	-	6,167,351.86
(1) 处置							
(2) 其他					6,167,351.86	-	6,167,351.86
4. 期 末余额	26,325,910.11	138,659.50		938,637,872.92	1,307,407.80	24,648.53	966,434,498.86
三、减值 准备							
1. 期 初余额							
2. 本 期增加金 额							
(1) 计提							
3. 本 期减少金 额							
(1) 处置							
4. 期 末余额							
四、账面 价值							
1. 期 末账面价 值	79,763,059.89	61,340.50		1,238,533,118.50	14,572,468.34	4,471.47	1,332,934,458.70
2. 期 初账面价 值	81,885,358.65	67,526.02		1,380,213,556.15	22,563,990.39	7,295.43	1,484,737,726.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

无

24、开发支出

□适用 √不适用

25、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
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

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定,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2015年公布的10年期国债利率2.99%。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10年。测试结果:本报告期内,商誉确认额未发生减值。

其他说明

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。

26、长期待摊费用

□适用 √不适用

27、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	77,171.82	3,498,114.94
可抵扣亏损	8,743,884.68	3,295,849.04
合计	8,821,056.50	6,793,963.98

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014年		30,141.43	
2017年		558,275.03	
2019年	2,340,494.71	2,707,432.58	
2020年	6,403,389.97	-	
合计	8,743,884.68	3,295,849.04	/

其他说明：

无

28、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

30、衍生金融负债

□适用 √不适用

31、应付票据

□适用 √不适用

32、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程暂估款	167,071,144.04	165,671,355.29
设备材料款	6,046,188.77	5,255,476.90
电费	-	1,248,586.94
其他	614,861.87	1,111,534.13
合计	173,732,194.68	173,286,953.26

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	4,000,000.00	/

其他说明

无

33、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收污水处理款	3,396,871.50	2,926,694.50
合计	3,396,871.50	2,926,694.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

34、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,529,363.42	32,278,249.89	33,416,100.89	391,512.42
二、离职后福利-设定提存计划	62,387.20	5,066,906.36	5,064,394.46	64,899.10
三、辞退福利	-	47,141.99	47,141.99	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,591,750.62	37,392,298.24	38,527,637.34	456,411.52

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,441,643.62	24,464,399.48	25,680,630.20	225,412.90
二、职工福利费	-	2,906,211.71	2,906,211.71	-
三、社会保险费	34,659.70	2,122,816.78	2,121,421.28	36,055.20
其中: 医疗保险费	30,500.50	1,771,368.30	1,770,140.20	31,728.60
工伤保险费	1,386.40	100,956.33	100,900.53	1,442.20
生育保险费	2,772.80	151,822.95	151,711.35	2,884.40
残疾人保障金	-	97,697.20	97,697.20	-
企业欠薪保证金	-	972.00	972.00	-
四、住房公积金	-	2,235,089.00	2,232,993.00	2,096.00
五、工会经费和职工教育经费	53,060.10	549,732.92	474,844.70	127,948.32
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,529,363.42	32,278,249.89	33,416,100.89	391,512.42

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	58,228.00	3,585,772.20	3,583,427.70	60,572.50
2、失业保险费	4,159.20	234,275.56	234,108.16	4,326.60
3、企业年金缴费	-	1,246,858.60	1,246,858.60	-
合计	62,387.20	5,066,906.36	5,064,394.46	64,899.10

其他说明:

应付职工薪酬年末数比年初数减少1,137,851.00元,减少比例为71.33%,主要系本公司及下属子公司本年发放年初留存奖金所致。

35、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,048,689.06	
消费税		
营业税	13,549.70	7,484.73
企业所得税	9,165,316.95	14,958,480.30
个人所得税	713,354.13	531,724.28
城市维护建设税	339,431.01	524.31
河道费	50,306.27	110.03
教育费附加	242,415.28	339.06
合计	15,573,062.40	15,498,662.71

其他说明：

无

36、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	733,225.16	1,060,432.16
短期借款应付利息	81,736.11	91,666.57
合计	814,961.27	1,152,098.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

37、 应付股利

□适用 √不适用

38、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保费	80,342.59	79,065.68
动房拆迁费	1,957,074.50	-
电费	-	4,943,089.07
工会经费	68,471.26	59,847.18
聘用中介机构费用	817,630.54	819,433.13
保证金	621,800.00	531,800.00
各类押金	446,400.00	376,400.00
其他	446,210.24	894,116.25
合计	4,437,929.13	7,703,751.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金山市政建设(集团)有限公司	422,800.00	质量保证金待工程竣工结算后返还
合计	422,800.00	/

其他说明

其他应付款年末数比年初数减少 3,265,822.18 元，减少比例为 42.39%，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电费调整转入生产成本所致。

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	120,000,000.00	94,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,545,455.00	4,545,455.00
一年内到期的递延收益	414,815.93	414,815.93
合计	124,960,270.93	98,960,270.93

其他说明：

无

41、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	390,000,000.00	510,000,000.00
保证借款	-	3,800,000.00
合计	390,000,000.00	513,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款约定 起始日	借款约定 终止日	币种	利率 (%)	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
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	RMB	按基准利率浮动	390,000,000.00	510,000,000.00
交通银行股份有限公司成 都分行	2009 年 2 月 26 日	2016 年 12 月 30 日	RMB	按基准利率浮动	-	3,800,000.00
合计					390,000,000.00	513,800,000.00

42、应付债券

□适用 √不适用

43、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
上海市水务局质押借款	13,636,360.00	9,090,905.00

其他说明：

贷款单位	年限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
上海市水务局	2003年12月16日至 2018年12月15日	50,000,000.00	2.28	-	9,090,905.00	质押

长期应付款年末数比年初数减少 4,545,455.00 元，减少比例为 33.33%，主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

45、专项应付款

□适用 √不适用

46、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
大修更改支出	60,503,577.85	51,819,451.00	BOT 特许经营权有关的预计大修更改支出
合计	60,503,577.85	51,819,451.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 2 号的通知》（财会[2008]11 号）的规定，企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设的业务应当按照合同规定，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。特许经营权返还成本是企业按照合同规定应当承担的义务，是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，预计将发生的支出的未来现金流量的现值，其构成无形资产原值的一部分，需要根据有关基础设施的重置价值的变动等而进行相应的调整。

47、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	1,666,884.87		414,815.93	1,252,068.94	在线监测系统补贴
合计	1,666,884.87		414,815.93	1,252,068.94	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
在线监测系统补贴	1,666,884.87		414,815.93		1,252,068.94	与资产相关
合计	1,666,884.87		414,815.93		1,252,068.94	/

其他说明:

无

48、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

其他说明:

无

49、其他权益工具

适用 不适用

50、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	89,923,737.20			89,923,737.20
其他资本公积	53,217,117.92			53,217,117.92
合计	143,140,855.12			143,140,855.12

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

51、库存股

适用 不适用

52、其他综合收益

适用 不适用

53、专项储备

适用 不适用

54、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,576,670.40	775,316.71		23,351,987.11
合计	22,576,670.40	775,316.71		23,351,987.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,221,338.97	157,507,816.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	196,221,338.97	157,507,816.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,533,329.57	50,707,847.55
减：提取法定盈余公积	775,316.71	2,210,484.64
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	15,898,740.00	9,783,840.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	216,080,611.83	196,221,338.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

56、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,726,829.24	281,725,922.30	461,494,936.70	322,165,012.68
其他业务	551,150.03	379,205.41	2,587,429.85	1,657,943.18
合计	427,277,979.27	282,105,127.71	464,082,366.55	323,822,955.86

57、 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
营业税	27,557.51	124,617.65
城市维护建设税	1,894,116.53	9,711.86
教育费附加	1,352,878.90	6,901.85
河道税	262,493.37	1,422.57
合计	3,537,046.31	142,653.93

其他说明：

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 3,394,392.39 元，增加 23.79 倍，主要系本公司及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 7 月起缴纳增值税，附加税费相应增加所致。

58、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	9,221,673.75	10,469,066.27
福利费	1,193,438.47	1,753,892.55
工会经费	165,791.77	157,868.36
教育经费	214,298.74	210,984.33
社会保险费、公积金	5,102,832.63	4,744,104.29
无形资产摊销	3,983,878.77	4,152,295.08
折旧	581,683.21	609,869.16
业务招待费	472,937.30	570,758.48
劳务费	4,420,279.39	4,132,300.02
租赁费	2,231,892.00	2,231,892.00
聘请中介机构费用	4,624,959.60	1,729,080.88
办公费	355,535.23	458,794.31
车辆使用费	436,639.79	442,870.74
差旅费	143,896.80	292,957.00
信息披露费	1,574,695.00	558,675.00
会务费	62,915.47	90,260.00
保险费	142,432.63	139,661.14
研发费	13,447,802.50	202,000.00
其他	1,084,068.21	1,291,340.11
合计	49,461,651.26	34,238,669.72

其他说明：

管理费用本年发生数比上年发生数增加 15,222,981.54 元，增加比例为 44.46%，主要系研发费用增加所致。

59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出/（净收入）	33,941,983.33	43,233,762.27
汇兑净损失/（净收益）	111,648.33	24,614.56
手续费及其他	37,654.48	30,598.75
合计	34,091,286.14	43,288,975.58

其他说明：

无

60、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-12,270.43	20,400.20
二、存货跌价损失		-238,177.80
合计	-12,270.43	-217,777.60

其他说明：

资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 205,507.17 元，增加比例为 94.37%，主要系本年转回坏账准备所致。

61、公允价值变动收益

适用 不适用

62、投资收益

适用 不适用

63、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	52,590,670.69	44,549,369.93	52,590,670.69
因债权人原因确实无法支付的应付款项	67,422.00	189,280.96	67,422.00
其他	82,925.27	-	82,925.27
合计	52,741,017.96	44,738,650.89	52,741,017.96

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
主要污染物超量削减补贴	48,234,909.00	42,678,293.00	与收益相关
浦东新区金桥经济发展促进中心扶持款	-	1,270,261.00	与收益相关
污水处理厂在线监测设施建设补助	414,815.93	489,815.93	与资产相关
污水处理厂在线监测设施建设补助	75,000.00	-	与收益相关
增值税返还	2,377,237.02	-	与收益相关
清洁生产审核费补贴	80,000.00	-	与收益相关
污泥补贴	268,503.74	-	与收益相关
其他财政补贴	1,140,205.00	111,000.00	与收益相关
合计	52,590,670.69	44,549,369.93	/

其他说明：

无

64、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	996,692.93	2,484,547.59	996,692.93
其中：固定资产处置损失	996,692.93	2,484,547.59	996,692.93
罚款及滞纳金	69,166.06	35,000.00	69,166.06
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
动拆迁补偿款	9,281,396.31	-	9,281,396.31
合计	10,357,255.30	2,529,547.59	10,357,255.30

其他说明：

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 7,827,707.71 元，增加 3.09 倍，主要系本公司下属子公司上海阳晨排水运营有限公司支付动拆迁补偿款所致。

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,148,192.38	5,050,000.04
递延所得税费用	-	-
合计	17,148,192.38	5,050,000.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	100,478,900.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,119,725.23
子公司适用不同税率的影响	-1,911,382.73
调整以前期间所得税的影响	-1,269,993.13
非应税收入的影响	-9,556,557.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,436,903.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-798,777.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,128,274.22
所得税费用	17,148,192.38

其他说明：

无

66、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
专项补贴补助款	52,240,279.55	44,134,554.00
收回往来款、代垫款	247,518.76	1,344,227.65
利息收入	881,901.75	613,548.41
合计	53,369,700.06	46,092,330.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(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	本期发生额	上期发生额
费用支出	24,219,170.23	8,042,961.41
动拆迁补偿款及其他	7,126,302.31	45,000.00
企业间往来	328,048.85	2,972,109.94
合计	31,673,521.39	11,060,071.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(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	本期发生额	上期发生额
支付股东退资款		12,374,348.82
合计		12,374,348.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

67、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	83,330,708.56	99,965,992.32
加: 资产减值准备	-12,270.43	-217,777.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,340,420.41	16,509,354.82
无形资产摊销	145,119,153.69	146,017,806.24
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期	996,692.93	2,484,547.59

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）	34,935,533.41	43,871,925.24
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）	453,862.89	-120,742.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,443,553.50	18,712,482.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,190,243.76	-28,813,197.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	275,910,791.72	298,410,392.31
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	308,491,378.20	221,910,942.08
减：现金的期初余额	221,910,942.08	129,707,732.92
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	86,580,436.12	92,203,209.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,491,378.20	221,910,942.08
其中：库存现金	165,320.79	91,703.15
可随时用于支付的银行存款	308,326,057.41	221,819,238.93
三、期末现金及现金等价物余额	308,491,378.20	221,910,942.08

其他说明：

无

68、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

69、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	7,163.43		46,516.45
其中：美元	7,163.43	6.4936	46,516.45

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

70、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海阳晨排水运营有限公司	中国上海	中国上海	污水处理	100.00	-	设立
上海阳龙投资咨询有限公司	中国上海	中国上海	投资咨询	100.00	-	同一控制下企业合并取得
成都温江区阳晨水质净化有限公司	中国成都	中国成都	污水处理	90.00	-	设立
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	中国成都	中国成都	污水处理	90.00	-	设立
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	中国上海	中国上海	污水处理	25.11	26.58	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都温江区阳晨水质净化有限公司	10.00%	74,196.33	-	3,752,569.80
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	10.00%	67,606.82	-	1,404,547.90
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	48.31%	46,655,575.84	-	354,734,558.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
本公司无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都温江区阳晨水质净化有限公司	26,283,955.26	21,824,496.77	48,108,452.03	690,353.99	9,892,400.00	10,582,753.99	24,032,628.46	24,621,209.36	48,653,837.82	620,952.09	11,249,151.07	11,870,103.16
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	3,623,951.83	37,246,724.32	40,870,676.15	18,409,997.19	8,415,200.00	26,825,197.19	3,712,017.25	43,662,729.61	47,374,746.86	17,825,352.52	16,179,983.57	34,005,336.09
上海	272,333,439.	1,193,369,22	1,465,702,65	300,896,889.	433,055,955.	733,952,844.	190,061,562.	1,333,596,690.	1,523,658,252.	277,736,971.	561,023,765.	838,760,736.

友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	64	0.04	9.68	31	44	75	23	50	73	47	22	69
--------------------	----	------	------	----	----	----	----	----	----	----	----	----

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都温江区阳晨水质净化有限公司	6,596,166.68	741,963.38	741,963.38	-1,764,911.96	7,117,500.00	1,637,646.82	1,637,646.82	-23,012,462.50
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	8,524,276.94	676,068.19	676,068.19	9,065,721.69	9,198,000.00	656,038.57	656,038.57	3,529,762.10
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	331,511,306.36	96,852,298.89	96,852,298.89	258,299,117.90	358,800,020.22	101,765,930.24	101,765,930.24	270,115,512.05

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	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 (%)
上海城投（集团）有限公司	中国上海	城市建设和公共服务投资，市场营销策划，项目投资与资产管理，实业投资，股权投资，自有设备租赁，投资咨询，管理咨询，房地产开发经营。	5,000,000.00	56.83	56.83

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是上海城投（集团）有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海市城市排水有限公司	母公司的全资子公司
上海城鸿置业有限公司	母公司的控股子公司
上海环境实业有限公司	母公司的全资子公司
上海水务资产经营发展有限公司	母公司的全资子公司
上海中心大厦置业管理有限公司	母公司的控股子公司
上海城市排水设备制造安装工程有限公 司	集团兄弟公司
四川阳晨环境工程投资有限公司	参股股东

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海环境实业有限公司	污泥处理业务结算	3,927,398.35	7,840,386.66
上海城市排水设备制造安装工程	工程款	1,063,271.00	

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	本期发生额	上期发生额
上海市城市排水有限公司	污水处理业务结算	411,606,385.62	445,179,436.70

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海城鸿置业有限公司	吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼 1602、1603 室的房租	1,922,736.00	2,231,892.00
上海中心大厦置业管理有限公司	吴淞路 130 号城投控股大厦 16 楼 1602、1603 室的物业费及停车费	309,156.00	

关联租赁情况说明

无

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,702,100.00	2,630,000.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	482,184.00		559,973.00	
其他应收款	上海中心大厦置业管理有限公司	77,789.00		-	
其他应收款	四川阳晨环境工程投资有限公司	413,031.18		496,847.50	

(2). 应付项目

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
应付账款	上海环境实业有限公司	589,186.80	695,802.80
应付账款	上海水务资产经营发展有限公司	178.00	178.00
预收账款	上海市城市排水有限公司	3,396,871.50	2,926,694.50
应付账款	上海城市排水设备制造安装工程有有限公司	233,706.62	1,464.00
其他应付款	上海城市排水设备制造安装工程有有限公司	30,000.00	10,000.00

7、关联方承诺

本公司本报告期内无关联方承诺情况。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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 840,000,000.00 元固定资产借款，借款年限为 2008 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日，截至 2015 年 12 月 31 日止，借款余额为 510,000,000.00 元。

除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

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》的相关精神，制订了《上海阳晨投资股份有限公司企业年金方案》。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，职工个人缴费额按每人每年 1,000 元缴纳。二、本公司企业年金委托长江养老保险股份有限公司进行管理。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

业务分部或地区分部未满足上述条件的，可以按照下列规定处理：

- 1) 不考虑该分部的规模，直接将其指定为报告分部。
- 2) 不将该分部直接指定为报告分部的，可将该分部与一个或一个以上类似的、未满足上述条件的其他分部合并为一个报告分部；

不将该分部指定为报告分部且不与其他分部合并的，在披露分部信息时，将其作为其他项目单独披露。

本公司本年按经营地区为依据确定报告分部，分为华东地区和西南地区。

本公司按经营地区划分报告分部，合并范围内执行统一的会计政策。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	华东地区	西南地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	412,157,535.65	15,120,443.62		427,277,979.27
其中：主营业务收入	411,606,385.62	15,120,443.62		426,726,829.24
二、营业成本	270,402,841.10	11,702,286.61		282,105,127.71
其中：主营业务成本	270,023,635.69	11,702,286.61		281,725,922.30
三、利润总额（亏损）	98,715,633.63	1,763,267.31		100,478,900.94
四、所得税费用	16,802,956.64	345,235.74		17,148,192.38
五、净利润（亏损）	81,912,676.99	1,418,031.57		83,330,708.56
六、资产总额	1,723,616,128.12	88,979,128.18		1,812,595,256.30
七、负债总额	788,126,175.19	37,407,951.18		825,534,126.37

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015年6月18日，本公司及下属子公司上海阳龙投资咨询有限公司（以下共同简称“两被申请人”）收到上海仲裁委员会寄达的沪仲案字第0828号《仲裁通知书》，系仲裁申请人钱春华（原上海友联投资有限公司（以下简称“友联公司”）股东，以下简称“申请人”）仲裁请求两被申请人共同向申请人赔偿损失人民币3,780万元，及承担仲裁费用。2015年6月20日，本公司董事会已在上海证券交易所登发该事项的公告及特别提示。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						1,567.76	100.00	1,410.98	90.00	156.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/		1,567.76	/	1,410.98	/	156.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,410.98 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	10,196,926.30	100.00	-	-	10,196,926.30	3,451,708.80	100.00	2,700.00	0.078	3,449,008.80
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	10,196,926.30	/		/	10,196,926.30	3,451,708.80	/	2,700.00	/	3,449,008.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,196,926.30		
1年以内小计	10,196,926.30		
合计	10,196,926.30		

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,700.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	878.50	49,620.00
企业间往来	9,625,055.80	2,838,615.80
各类押金及物业费	558,473.00	563,473.00
其他	12,519.00	-
合计	10,196,926.30	3,451,708.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海阳晨排水运营有限公司	企业间往来	9,625,055.80	1年以内	94.39	
上海城鸿置业有限公司	押金	480,684.00	1年以内	4.71	
上海中心大厦置业管理有限公司	物业费	77,789.00	1年以内	0.76	
快钱支付清算信息有限公司	其他	7,999.00	1年以内	0.08	
上海公用自动化工程有限公司	其他	4,520.00	1年以内	0.04	
合计	/	10,196,047.80	/	99.98	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明:

其他应收款年末数比年初数增加 6,745,217.50 元, 增加 1.95 倍, 主要系本公司内部往来增加所致。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	235,133,037.70		235,133,037.70	235,133,037.70		235,133,037.70
合计	235,133,037.70		235,133,037.70	235,133,037.70		235,133,037.70

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00			104,957,440.00		
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
成都温江区阳晨水质净化有限公司	25,740,000.00			25,740,000.00		
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00			13,320,000.00		
合计	235,133,037.70			235,133,037.70		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,037,709.10	46,912,231.06	68,038,854.39	53,117,657.75
其他业务	331,150.03	379,205.41	936,822.93	766,827.76
合计	62,368,859.13	47,291,436.47	68,975,677.32	53,884,485.51

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,555,000.00	24,776,086.96
合计	12,555,000.00	24,776,086.96

投资收益本年发生数比上年发生数减少 12,221,086.96 元，减少比例为 49.33%，主要系下属控股子公司本年股利分配减少所致。

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-996,692.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,449,039.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,855,161.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,741,067.20	
少数股东权益影响额	-15,964,064.04	
合计	13,892,053.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	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	3.62%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	公司董事会会议决议
备查文件目录	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
备查文件目录	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：李建勇

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容