

# 上海阳晨投资股份有限公司

## 2006 年中期报告

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计).....	7
八、备查文件目录.....	28

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人祝世寅，主管会计工作负责人曲霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘志华声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海阳晨投资股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：阳晨 B 股  
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 B 股简称：阳晨 B 股  
公司 B 股代码：900935
- 2、 公司注册地址：上海市桂箐路 2 号  
公司办公地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 C 座  
邮政编码：200023  
公司国际互联网网址：无  
公司电子信箱：youngsun\_inv@yahoo.com.cn
- 3、 公司法定代表人：祝世寅
- 4、 董事会秘书：仲辉  
电话：63901001  
传真：63901001  
E-mail：zh900935@hotmail.com  
联系地址：上海市徐家汇路 555 号 10 楼 D 座
- 5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报、香港文汇报  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司中期报告备置地点：董事会秘书办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	236,127,205.23	76,065,343.76	210.43
流动负债	44,069,237.84	15,650,234.91	181.59
总资产	465,647,941.02	362,629,459.91	28.41
股东权益（不含少数股东权益）	366,322,677.03	343,789,979.38	6.55
每股净资产（元）	1.50	1.55	-3.23
调整后的每股净资产（元）	1.50	1.55	-3.23
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	29,657,112.05	13,345,568.86	122.22
扣除非经常性损益的净利润	29,657,112.05	13,345,768.86	122.22
每股收益（元）	0.12	0.06	100.00
净资产收益率（%）	8.10	4.04	增加 100.50 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	13,513,167.70	12,688,820.87	6.50

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位: 万股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
其中:									
国家持有股份	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	9,600	43.17		960			960	10,560	43.17
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	9,600	43.17		960			960	10,560	43.17
三、股份总数	22,236	100		2,223.6			2,223.6	24,459.6	100

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		11,751					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海国有资产经营有限公司	国有股东	56.83	138,996,000		未流通		
CHIN, Wai Chung	外资股东	0.94	2,085,380		已流通		
HSBC PRIVATE BANK (SUISSE) SA GENEVA	外资股东	0.49	1,100,400		已流通		

固智聰	外 資 股 东	0. 42	925, 940		已 流 通		
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	外 資 股 东	0. 42	924, 000		已 流 通		
华夏证券有限公司上海业务部	外 資 股 东	0. 33	732, 380		已 流 通		
王明龙	外 資 股 东	0. 31	679, 300		已 流 通		
NAITO SECURITIES CO., LTD	外 資 股 东	0. 28	617, 484		已 流 通		
郁玉生	外 資 股 东	0. 27	599, 280		已 流 通		
CHEN XIAO YONG	未 知	0. 27	584, 206		已 流 通		
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股的数量		股份种类		
CHIN, Wai Chung			2, 085, 380		境内上市外资股		
HSBC PRIVATE BANK (SUISSE) SA GENEVA			1, 100, 400		境内上市外资股		
固智聰			925, 940		境内上市外资股		
ORE BURNS (AUSTRALIA) PTY. LIMITED			924, 000		境内上市外资股		
华夏证券有限公司上海业务部			732, 380		境内上市外资股		
王明龙			679, 300		境内上市外资股		
NAITO SECURITIES CO., LTD			617, 484		境内上市外资股		
郁玉生			599, 280		境内上市外资股		
CHEN XIAO YONG			584, 206		境内上市外资股		
张丽			556, 930		境内上市外资股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明							

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一)管理层讨论与分析

公司在报告期内在主营业务方面因公司在成都温江项目投入运营,实现主营业务收入 2661.8 万元,主营收入相比上年同期有一定的增长。同时公司在扩大主营方面在本报告期内也取得重大进展,公司收购上海友联竹园第一污水投资发展有限公司股权的事宜已经在 6 月末上报中国证监会。同时因公司参股的上海阳龙投资咨询有限公司在本报告期取得较理想的投资回报,所以公司本报告期实现净利润比上年同期有较大幅度的增加。

##### (二)公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
城市污水处理服务	26,618,125.00	15,378,447.11	42.23	13.75	25.90	降低 11.65 个百分点
分产品						

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

##### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东地区	23,100,000.00	-1.28
西南地区	3,518,125.00	

##### 3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海阳龙投资咨询有限公司	对国家鼓励和允许的行业投资及相关投资咨询、贸易咨询。	45,398,766.98	24,344,303.17	82

上海阳龙投资咨询有限公司贡献的投资收益是公司于 2006 年 5 月 17 日对其增资扩股前(在此期间公司占该公司 49%的股权)对其实现的按权益法确认的投资收益,同时公司在 2006 年 6 月已经收到该公司分配的累计至 2006 年 4 月 30 日的现金红利 27949697.86 元。

### (三) 公司投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。
- 2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会颁发的有关法规文件的要求，制定并执行公司内部的运行规则和管理制度，不断完善法人治理结构，强化公司规范运作。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司第四届董事会第二次董事会及公司 2005 年度股东大会的利润分配方案，公司 2005 年度向全体股东每 10 股送红股 1 股派现金红利 0.04 美元（含税），公司已于 2005 年 6 月 27 日实施了该分配方案。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十二)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责

(十三)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。



## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)财务报表

## 资产负债表

2006 年 06 月 30 日

编制单位：上海阳晨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			154,014,505.05	14,170,093.08	30,345,157.09	11,847,657.39
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			585,000.00	1,265,948.49		2,030.40
其他应收款			81,519,621.33	60,606,520.42	105,540,886.14	86,264,846.64
预付账款						
应收补贴款						
存货			5,965.85			
待摊费用			2,113.00	22,781.77	2,113.00	14,786.17
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			236,127,205.23	76,065,343.76	135,888,156.23	98,129,320.60
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资				55,939,477.76	57,439,228.99	58,902,688.35
长期债权投资						
长期投资合计				55,939,477.76	57,439,228.99	58,902,688.35
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			105,485,001.26	105,371,753.37	105,248,456.51	105,190,456.51
减：累计折旧			19,939,913.20	16,752,107.85	19,918,251.92	16,741,395.21
固定资产净值			85,545,088.06	88,619,645.52	85,330,204.59	88,449,061.30
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			85,545,088.06	88,619,645.52	85,330,204.59	88,449,061.30
工程物资						
在建工程			16,212,737.80	12,583,174.50	16,293,937.80	12,664,374.50
固定资产清理						
固定资产合计			101,757,825.86	101,202,820.02	101,624,142.39	101,113,435.80
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			127,721,769.21	129,366,964.05	99,979,769.19	101,052,964.05
长期待摊费用			41,140.72	54,854.32	41,140.72	54,854.32
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			127,762,909.93	129,421,818.37	100,020,909.91	101,107,818.37
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			465,647,941.02	362,629,459.91	394,972,437.52	359,253,263.12

<b>流动负债：</b>						
短期借款			5,000,000.00		5,000,000.00	
应付票据						
应付账款			1,942,429.60	2,023,765.16	1,942,429.60	2,023,765.16
预收账款			7,335,500.00	6,660,176.68	7,335,000.00	6,657,578.68
应付工资			280,510.04	1,862,680.49	270,404.14	1,831,450.49
应付福利费			1,470,936.47	1,348,746.29	508,898.99	510,775.93
应付股利			7,124,414.4		7,124,414.40	
应交税金			7,166,715.51	450,025.70	25,517.59	375,108.79
其他应交款			57.02	2,604.04	57.02	1,776.69
其他应付款			5,791,335.36	1,527,533.75	5,653,061.35	3,184,450.60
预提费用			7,957,339.44	1,774,702.80	708,777.40	797,177.40
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			44,069,237.84	15,650,234.91	28,568,560.49	15,382,083.74
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款			2,560,000	2,860,000		
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			2,560,000	2,860,000		
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			46,629,237.84	18,510,234.91	28,568,560.49	15,382,083.74
少数股东权益			52,696,026.15	329,245.62		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			244,596,000.00	222,360,000.00	244,596,000.00	222,360,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积			62,891,426.69	62,891,426.69	62,891,426.69	62,891,426.69
盈余公积			12,518,628.25	12,518,628.25	12,518,628.25	12,518,628.25
其中：法定公益金				3,678,867.84		3,678,867.84
未分配利润			46,316,622.09	46,019,924.44	46,397,822.09	46,101,124.44
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			366,322,677.03	343,789,979.38	366,403,877.03	343,871,179.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计			465,647,941.02	362,629,459.91	394,972,437.52	359,253,263.12

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：刘志华

# 利润及利润分配表 2006 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			26,618,125.00	23,400,000.00	20,100,000.00	20,400,000.00
减：主营业务成本			15,378,447.11	12,214,255.56	10,024,765.71	9,538,373.70
主营业务税金及附加						
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			11,239,677.89	11,185,744.44	10,075,234.29	10,861,626.30
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,452,346.14	1,236,522.00	1,115,956.25	873,770.00
减：营业费用						
管理费用			10,290,650.22	3,694,513.49	3,662,438.09	2,732,652.72
财务费用			-54,305.56	942,501.24	438.90	951,151.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			2,455,679.37	7,785,251.71	7,528,313.55	8,051,592.20
加：投资收益（损失以“-”号填列）			24,344,303.17	5,537,483.10	22,128,798.50	5,294,176.66
补贴收入						
营业外收入						
减：营业外支出				200.00		200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			26,799,982.54	13,322,534.81	29,657,112.05	13,345,568.86
减：所得税			-755,583.95			
减：少数股东损益			-2,101,545.56	-23,034.05		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			29,657,112.05	13,345,568.86	29,657,112.05	13,345,568.86
加：年初未分配利润			46,019,924.44	31,586,274.99	46,101,124.44	31,667,474.99
其他转入						
六、可供分配的利润			75,677,036.49	44,931,843.85	75,758,236.49	45,013,043.85
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			75,677,036.49	44,931,843.85	75,758,236.49	45,013,043.85
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			7,124,414.40	7,945,440	7,124,414.40	7,945,440
转作股本的普通股股利			22,236,000.00		22,236,000.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			46,316,622.09	36,986,403.85	46,397,822.09	37,067,603.85
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：刘志华

**现金流量表**  
2006 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			28,490,046.32	21,952,421.32
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			2,148,514.49	
现金流入小计			30,638,560.81	21,952,421.32
购买商品、接受劳务支付的现金			7,133,228.78	6,657,534.00
支付给职工以及为职工支付的现金			5,800,309.84	2,558,247.49
支付的各项税费			1,474,392.00	811,060.68
支付的其他与经营活动有关的现金			2,717,462.49	1,407,758.20
现金流出小计			17,125,393.11	11,434,600.37
经营活动产生的现金流量净额			13,513,167.70	10,517,820.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			27,949,697.86	27,949,697.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金			117,499,373.41	3,150,000.00
现金流入小计			145,449,071.27	31,099,697.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,742,811.19	3,687,563.30
投资所支付的现金				4,357,440.00
支付的其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
现金流出小计			23,742,811.19	28,045,003.30
投资活动产生的现金流量净额			121,706,260.08	3,054,694.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			15,000,000.00	15,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金			10,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			75,015.81	75,015.81
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			10,375,015.81	10,075,015.81
筹资活动产生的现金流量净额			4,624,984.19	4,924,984.19
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			139,844,411.97	18,497,499.70
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			29,657,112.05	29,657,112.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-2,101,545.56	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			3,147,628.33	3,136,679.69
无形资产摊销			1,645,194.84	1,073,194.86
长期待摊费用摊销			13,713.60	13,713.60
待摊费用减少(减：增加)			20,668.77	12,673.17
预提费用增加(减：减少)			6,513,329.04	-88,400.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			-41,490.85	438.90
投资损失(减：收益)			-24,344,303.17	-22,128,798.50
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-5,965.85	
经营性应收项目的减少(减：增加)			667,847.58	725,990.90
经营性应付项目的增加(减：减少)			-1,659,021.08	-1,884,783.72
其他				
经营活动产生的现金流量净额			13,513,167.70	10,517,820.95
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			154,014,505.05	30,345,157.09
减：现金的期初余额			14,170,093.08	11,847,657.39
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			139,844,411.97	18,497,499.70

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：刘志华

## 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	47,359.66					47,359.66
其中：应收账款						
其他应收款	47,359.66					47,359.66
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计	200,000			200,000	200,000	
其中：长期股权投资	200,000			200,000	200,000	
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	247,359.66			200,000	200,000	47,359.66

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：刘志华

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	47,359.66					47,359.66
其中：应收账款						
其他应收款	47,359.66					47,359.66
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计	200,000			200,000	200,000	
其中：长期股权投资	200,000			200,000	200,000	
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	47,359.66			200,000	200,000	47,359.66

公司法定代表人：祝世寅

主管会计工作负责人：曲霞

会计机构负责人：刘志华

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.07	3.13	0.05	0.05
营业利润	0.67	0.68	0.01	0.01
净利润	8.10	8.27	0.12	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	8.10	8.27	0.12	0.13

## 公司概况

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

根据 2003 年股东大会决议，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 185,300,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转赠 2 股，共计转增 37,060,000 股，人民币 37,060,000 元，并于 2004 年度实施。转增后，注册及实收股本增至人民币 222,360,000 元。

根据 2005 年股东大会决议，本公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 222,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配 1 股红股，共计分配 22,236,000 股，人民币 22,236,000 元，并于 2006 年度实施。分配后，注册及实收股本增至人民币 244,596,000 元。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度：

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

### 2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础、记账基础和计价原则：

以权责发生制为记帐基础，以历史成本作为计价原则。

### 5、外币业务核算方法：

外币业务发生时，按业务发生当日的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进行调整。除涉及未完工程的外币负债帐户期末折算差额计入在建工程外，其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法：

按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。



## 7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，报公司董事会批准后，作为坏帐。

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

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3 年以上	90	90

采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。应收账款、其他应收款分别提取特别坏帐准备及一般坏帐准备。特别坏帐准备是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏帐准备。一般坏帐准备是指除特别坏帐准备之外，管理层对剩余的应收账款（包括应收账款和其他应收款）期末余额根据账龄分析计提的坏帐准备。

## 9、长期投资核算方法：

## 1、取得的计价方法

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

## 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。

## 3、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## 10、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

## (1) 固定资产计价和折旧方法：

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	10	2.25-4.5
机器设备	5-10	10	9-18
电子设备	5	10	18
运输设备	10	10	9
租入固定资产改良支出	5		20

#### 1、固定资产的计价

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐价值。

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### (2) 减值准备的计提方法：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

#### 11、在建工程核算方法：

##### 1、取得的计价方法

在建工程是指购建固定资产之工程达到可使用状态前实际发生的支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

##### 2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

#### 12、开办费、长期待摊费用摊销方法：

##### （一）无形资产核算方法

##### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### 2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

其中：土地使用权按 50 年摊销；工业产权及专有技术按 5 年摊销。

### 3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。

## （二）长期待摊费用摊销方法

### 1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

### 2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，除有合同约定以外一般不超过 5 年。

## 13、借款费用的会计处理方法：

### 1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

### 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## 14、收入确认原则：

### 1、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 2、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

## 15、所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

## 16、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 17、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

## (1) 会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

## (3) 会计差错更正

无

## (三)税项:

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税		5%
企业所得税	母公司为高新技术企业、阳龙公司为浦东新区企业	15%

## 2、优惠税负及批文

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

2、本公司为高新技术企业,根据主管税务机关批复,自 2003 年度起企业所得税减按 15%税率缴纳,2006 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

## (四)控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
上海阳晨排水营运有限公司	龙漕路 180 号	沈扬华	300	对污水处理和再生利用设施的维护、安装、调试、运营及相关的咨询服务。	270	90		是
成都温江区阳晨水质净化有限公司	温江区涌泉镇前锋村一组	沈扬华	100	污水处理及其再生利用	100	90	0.9	是
上海阳龙投资咨询有限公司	浦东新区高桥镇兴学路 160 号	祝世寅	10,408	对国家鼓励和允许的行业投资及相关投资咨询、贸易咨询。	10,408	51		是

## (1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

由于公司在 2006 年 5 月 19 日对上海阳龙投资咨询有限公司进行增资,增资后公司对该公司的持股比例从 49%上升到 51%,所以在本报告期将其纳入合并范围。

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	108,458.63	38,291.75
银行存款:	153,906,046.42	14,131,801.33
合计	154,014,505.05	14,170,093.08

## 2、应收账款

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	585,000.00	100		1,265,948.49	100	
合计	585,000.00	100		1,265,948.49	100	

1、期末应收账款欠款系成都温江区阳晨水质净化有限公司应收的污水处理费。

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	585,000.00	100	1,265,948.49	100

## (3) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
成都温江区环保局	585,000	1 月内	隔月结算付款
合计	585,000	/	/

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

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,520,186.03	1.86		654,444.78	1.08	
一至二年	2,072.30	0.00	414.46	2,072.30	0.00	414.46
二至三年	117,363.00	0.14	46,945.20	117,363.00	0.19	46,945.20
特别项目	79,880,000.00	97.99		59,880,000.00	98.72	
合计	81,519,621.33	100	47,359.66	60,653,880.08	100	47,359.66

1、期末其他应收款欠款金额第一名的累计欠款金额为 79,880,000.00 元, 占其他应收款总金额的比例为 97.99%。

2、其他应收款欠款第一名是根据相关协议支付的收购上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司部分股权支付的 3000 万元定金和 4988 万元股权转让预付款。

3、此笔付款无抵押, 由该公司关联方作担保。截至报告日已获取上海市水务局的收购批文, 正在向中国证监会办理报批手续, 故本期虽然账龄为 1-2 年, 但是未计提坏帐准备。

4、年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	47,359.66	47,359.66

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

## 4、预付帐款

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

## 5、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
养路费	14,786.17		12,673.17	2,113	2007 年车辆保险费
其他	7,995.60		7,995.60		
合计	22,781.77		20,668.77	2,113.00	/

## 6、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	105,371,753.37			105,485,001.26
其中:房屋及建筑物	92,432,579.58			92,432,579.58
机器设备	10,263,997.12			10,263,997.12
电子设备	725,360.44	113,247.89		838,608.33
运输设备	1,861,735.24			1,861,735.24
租入固定资产改良支出	88,080.99			88,080.99
二、累计折旧合计:	16,752,107.85	3,187,805.35		19,939,913.20
其中:房屋及建筑物	13,710,165.34	2,590,657.20		16,300,822.54
机器设备	2,198,700.69	375,297.48		2,573,998.17
电子设备	366,312.96	116,805.42		483,118.38
运输设备	424,080.26	96,237.17		520,317.43
租入固定资产改良支出	52,848.60	8,808.08		61,656.68
三、固定资产净值合计	88,619,645.52	113,247.9	3,187,805.35	85,545,088.06
其中:房屋及建筑物	78,722,414.24		2,590,657.20	76,131,757.04
机器设备	8,065,296.43		375,297.48	7,689,998.95
电子设备	359,047.48	113,247.89	116,805.42	355,489.95
运输设备	1,437,654.98		96,237.17	1,341,417.81
租入固定资产改良支出	35,232.39		8,808.08	26,424.31
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	88,619,645.52	113,247.89	3,187,805.35	85,545,088.06
其中:房屋及建筑物	78,722,414.24		2,590,657.20	76,131,757.04
机器设备	8,065,296.43		375,297.48	7,689,998.95
电子设备	359,047.48	113,247.89	116,805.42	355,489.95
运输设备	1,437,654.98		96,237.17	1,341,417.81
	35,232.39		8,808.08	26,424.31

## 7、无形资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	127,721,769.21		127,721,769.21	129,366,964.05		129,366,964.05

## (1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购买	106,088,970.00	100,986,047.49	1,061,149.36	6,164,071.87	99,924,898.13	47 年
技术转让费	购买	100,000.00	56,666.56	10,545.48	53,878.92	46,121.08	2.2 年
财务软件	购买	15,000.00	10,250.00	1,500.00	6,250.00	8,750.00	3 年
成都市温江区城市污水处理厂项目特许经营权	购买	28,600,000.00	28,314,000.00	572,000.00	858,000.00	27,742,000.00	24.25 年
合计	/		129,366,964.05			127,721,769.21	/

## 8、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	期初数	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
网络布线等	54,854.32	13,713.60	41,140.72	1.5 年
合计	54,854.32		41,140.72	/

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	



## 10、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
2005 年度利润分配现金红利	7,124,414.40		该股利分配在 2006 年 7 月 3 日实施
合计	7,124,414.4		/

## 11、其他长期负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期应付款	2,560,000	2,860,000
合计		

## 12、股本

## 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
其中：									
国家持有股份	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	12,636	56.83		1,263.6			1,263.6	13,899.6	56.83
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	9,600	43.17		960			960	10,560	43.17
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	9,600	43.17		960			960	10,560	43.17
三、股份总数	22,236	100		2,223.6			2,223.6	24,459.6	100

根据公司 2005 年度股东大会通过的利润方案，按 2005 年 12 月 31 日的股本为基数，实行每 10 股送 1 股股票红利，并于 2006 年 6 月 27 日实施。

## 13、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,763,210.19			8,763,210.19
外币资本折算差额	53,786,993.00			53,786,993.00
其他资本公积	341,223.5			341,223.5
合计	62,891,426.69			62,891,426.69

## 14、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,839,760.41			8,839,760.41
法定公益金	3,678,867.84		3,678,867.84	
任意盈余公积		3,678,867.84		3,678,867.84
合计	12,518,628.25			12,518,628.25

根据财政部财企[2006]67号文，公司将结存公益金转入盈余公积金。

## 15、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	29,657,112.05
加：年初未分配利润	46,019,924.44
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	7,124,414.40
转作股本的普通股股利	22,236,000.00
未分配利润	46,316,622.09

## 16、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	26,618,125.00	15,378,447.11	23,400,000.00	12,214,255.56
合计	26,618,125.00	15,378,447.11	23,400,000.00	12,214,255.56

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理服务收入	26,618,125.00	15,378,447.11	23,400,000.00	12,214,255.56
合计	26,618,125.00	15,378,447.11	23,400,000.00	12,214,255.56

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	23,100,000.00	12,665,283.63	23,400,000.00	12,214,255.56
西南地区	3,518,125.00	2,713,163.48		
合计	26,618,125.00	15,378,447.11	23,400,000.00	12,214,255.56

17、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
新合并子公司现金期初余额	117,499,373.41
合计	117,499,373.41

公司在 2006 年 5 月对上海阳龙投资咨询有限公司增资后占该公司 51%的股权,所以在本报告期将该公司纳入合并范围,对于该公司 2006 年 5 月初的现金余额反映在收到的其他与投资活动有关的现金.

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 币种:

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	47,359.66	47,359.66

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

### 3、预付帐款

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

### 4、未分配利润：

单位：币种：

项目	期末数
净利润	29,657,112.05
加：年初未分配利润	46,101,124.44
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	7,124,414.40
转作股本的普通股股利	22,236,000.00
未分配利润	46,397,822.09

### (七)关联方及关联交易

#### 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海国有资产经营有限公司	上海市浦东大道 637 号 201 室	资产经营、产权交易、投资咨询	母公司	国有独资公司	祝世寅
上海阳晨排水运营有限公司	龙漕路 180 号	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。	控股子公司	有限责任公司	沈扬华
成都温江区阳晨水质净化有限公司	温江区涌泉镇前锋村一组	污水处理及其再生利用	控股子公司	有限责任公司	沈扬华
上海阳龙投资咨询有限公司	浦东新区高桥镇兴学路 160 号	对国家鼓励和允许的行业投资及相关投资咨询、贸易咨询	控股子公司	有限责任公司	祝世寅

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
上海国有资产经营有限公司	500,000		500,000
上海阳晨排水运营有限公司	300		300
成都温江区阳晨水质净化有限公司	100		100
上海阳龙投资咨询有限公司	10,000	408	10,408

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
上海国有资产经营有限公司	12,636	56.8	1,263.6		13,899.6	56.8
上海阳晨排水运营有限公司	270	90			270	90
成都温江区阳晨水质净化有限公司	90	90			90	90
上海阳龙投资咨询有限公司	4,900	48	408	2	5,308	51

4、本报告期公司无关联交易事项

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)其他重要事项:

无

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本
- 2、载有总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内公司董事会在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本

董事长：祝世寅

上海阳晨投资股份有限公司

二〇〇六年八月十五日